

# **PREFERA FOODS S.A.**

## **SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE**

**intocmite in conformitate cu  
Ordinul Ministrului Finantelor Publice  
nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare,  
la data si pentru exercitiul financiar  
incheiat la 31 DECEMBRIE 2022**



KPMG Audit SRL  
Vivido Business Center  
Str. Alexandru Vaida Voevod, Nr. 16  
Cluj-Napoca, 400267, Jud. Cluj  
Romania  
Tel: +40 (372) 377 900  
Fax: +40 (753) 333 800  
[www.kpmg.ro](http://www.kpmg.ro)

## Raportul auditorului independent

### Catre Actionarii PREFERA FOODS S.A.

Sat Oiejdeia, Comuna Galda de Jos, DN 1 KM 392+600, Judet Alba  
Cod unic de inregistrare: 18484221

#### Opinie

- Am auditat situatiile financiare individuale ale societatii PREFERA FOODS S.A. ("Societatea") care cuprind bilantul individual la data de 31 decembrie 2022, contul de profit si pierdere individual, situatia individuala a modificarilor capitalului propriu si situatia individuala a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, si note, cuprinzand politicile contabile semnificative si alte note explicative.
- Situatiile financiare individuale la data de si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 se identifica astfel:

• Activ net/Total capitaluri proprii:	8.302.259 lei
• Profitul net al exercitiului financiar:	7.161.509 lei
- In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare neconsolidate a Societatii la data de 31 decembrie 2022 precum si a performantei sale financiare neconsolidate si a fluxurilor sale de trezorerie neconsolidate pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

#### Baza opiniei

- Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit („ISA”) si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde si reglementari sunt descrise detaliat in sectiunea *Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare individuale* din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform *Codului Etic International pentru Profesioniștii Contabili (inclusiv Standardele Internationale privind Independenta)* emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili („codul IESBA”) si conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare individuale din Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala, conform acestor cerinte si conform codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza baza opiniei noastre.

## Aspecte cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta in efectuarea auditului situatiilor financiare individuale din perioada curenta. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare individuale in ansamblul lor si in formarea opiniei noastre asupra acestor situatii financiare individuale si nu furnizam o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie de audit.

### Recunoasterea veniturilor

Cifra de afaceri neta 43.115.168 lei pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 (43.011.391 lei pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021)

Creante comerciale – 3.797.982 lei la 31 decembrie 2022 (6.147.528 la 31 decembrie 2021).

A se vedea Notele 2.26. ("Venituri") si 11 ("Cifra de afaceri neta") la situatiile financiare individuale.

Aspect cheie de audit	Modul de abordare in cadrul misiunii de audit
<p>Utilizatorii situatiilor financiare individuale considera veniturile ca fiind unul dintre aspectele cheie ale performantei Societatii, atat individual cat si ca o componenta a unor indicatori financiari cheie. Asa cum este prezentat in Nota 11, Societatea realizeaza venituri in principal din vanzarea produselor si a marfurilor din carne.</p> <p>In timp ce aplicarea principiilor de recunoastere a veniturilor in conformitate cu OMFP 1802/2014 poate fi complexa, in cazul Societatii, majoritatea contractelor de vanzare sunt standard si relativ simple. Cu toate acestea, un anumit nivel de complexitate este asociat cu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— determinarea pentru fiecare obligatie contractuala de vanzare a momentului in care aceasta a fost indeplinita. Aceasta determinare necesita o analiza detaliata a prevederilor contractuale pentru a intelege in ce moment controlul bunurilor comandate de catre client/ contractate a fi vandute este transferat clientilor, luand in considerare conditiile de transport relevante; si</li> <li>— determinarea valorii contraprestatiei contractuale, in special in ceea ce priveste orice potentiale elemente variabile sub forma de reduceri comerciale, reduceri de pret si/sau drept de retur oferit clientilor.</li> </ul> <p>Ca urmare a aspectelor de mai sus, am considerat ca recunoasterea veniturilor este asociata cu un risc semnificativ de denaturare in situatiile financiare individuale. In consecinta, aspectul a necesitat o atentie sporita in cadrul auditului si a fost considerat un aspect cheie de audit.</p>	<p>Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Actualizarea intelegerii noastre cu privire la procesul Societatii de recunoastere a veniturilor, si evaluarea proiectarii si implementarii anumitor controale selectate, inclusiv cele privind recunoasterea veniturilor in perioada corecta;</li> <li>— Evaluarea conformitatii criteriilor de recunoastere a veniturilor Societatii cu cerintele relevante ale cadrului de raportare financiara;</li> <li>— Inspectarea unui esantion de contracte de vanzare cu clientii, pentru a obtine o intelegere cu privire la termenii cheie de vanzare ai acestora, inclusiv termenii de livrare si acceptare si a oricaror potentiale acorduri cu privire la contraprestatiavariabila.</li> <li>— Pentru un esantion de clienti, obtinerea in mod independent de confirmari de la acestia cu privire la soldurile de incasat si cifra de afaceri din vanzari (inclusiv confirmarea oricarei contraprestatii variabile sub forma de reduceri) la data de si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022.</li> <li>— Testarea, pe baza de esantion, a tranzactiilor individuale de vanzare din cursul anului si de asemenea, separat a celor care au fost recunoscute in apropierea finalului exercitiului financiar (inainte si dupa data de raportare), cu documentele justificative primare (cum ar fi documentele de livrare si facturi) si, prin referire la conditiile contractuale aferente (inclusiv conditiile contractuale de pret si termeni de livrare) pentru a determina daca veniturile au fost recunoscute la suma si in perioada corecta, in baza evaluarii noastre perioadei in care controlul a fost transferat clientului.</li> <li>— Inspectarea notelor de credit emise dupa sfarsitul exercitiului financiar pentru a determina daca ajustarile aferente ale veniturilor au fost inregistrate in perioada corecta.;</li> </ul>

	<p>– Evaluarea daca prezentarile de informatii in notele la situatiile financiare individuale cu privire la recunoasterea veniturilor Societatii adreseaza corespunzator cerintele cantitative si calitative ale cadrului de raportare financiara relevant.</p>
--	---

#### Alte informatii – Raportul Consiliului de Administratie

6. Consiliul de administratie este responsabil pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul Consiliului de administratie, dar nu cuprind situatiile financiare individuale si raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare individuale nu acopera acele alte informatii si, cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legatura cu auditul situatiilor financiare individuale, responsabilitatea noastra este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ neconcordante cu situatiile financiare individuale sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in cursul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.


In ceea ce priveste Raportul Consiliului de administratie am citit si raportam daca Raportul Consiliului de administratie este intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare individuale, in opinia noastra:


- a) Informatiile prezentate in Raportul Consiliului de administratie pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare individuale sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare individuale;
- b) Raportul Consiliului de administratie a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, obtinute in cursul auditului, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul Consiliului de administratie. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

#### Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare individuale

7. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare individuale care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru controlul intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare individuale lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.
8. In intocmirea situatiilor financiare individuale, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alternativa realista in afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii. 

## Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare individuale

10. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare individuale, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate de frauda sau de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare individuale.
11. Ca parte a unui audit efectuat in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si ne mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare individuale, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza baza opiniei noastre. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune complicitate, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si eludarea controlului intern.
  - Obtinem o intelegere a controlului intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie cu privire la eficacitatea controlului intern al Societatii.
  - Evaluam gradul de adecvare al politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor de informatii aferente realizate de catre conducere.
  - Concluzionam cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea pune in mod semnificativ la indoiala capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor de informatii aferente din situatiile financiare individuale sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
  - Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare individuale, inclusiv prezentarile de informatii, si masura in care situatiile financiare individuale reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
12. Comunicam cu persoanele responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, cu privire la aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.
13. De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie ca am respectat cerintele de etica profesionala relevante privind independenta si ca le-am comunicat toate relatiile si alte aspecte despre care s-ar putea presupune, in mod rezonabil, ca ne-ar putea afecta independenta si, acolo unde este cazul, masurile luate pentru a elimina amenintarile la adresa independentei sau masurile de protectie aplicate.
14. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situatiilor financiare individuale din perioada curenta si care reprezinta, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul auditorului, cu exceptia cazului in care legile sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile pentru interesul public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari. 



Partenerul misiunii de audit in baza careia s-a intocmit acest raport al auditorului independent este MIHALI HORATIU MIHAI.

Pentru si in numele KPMG Audit S.R.L.:

Mihali Horatiu Mihai

KPMG Audit SRL

**MIHALI HORATIU MIHAI**

inregistrat in registrul public electronic al  
auditorilor financiari si firmelor de audit cu  
numarul AF3354

inregistrat in registrul public electronic al  
auditorilor financiari si firmelor de audit cu  
numarul FA9

Cluj-Napoca, 28 aprilie 2023

**Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)**  
**Auditor financiar: MIHALI HORATIU MIHAI**  
**Registrul Public Electronic: AF3354**

**Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)**  
**Firma de audit: KPMG AUDIT S.R.L.**  
**Registrul Public Electronic: FA9**



KPMG Audit SRL  
Vivido Business Center  
Str. Alexandru Vaida Voevod, Nr. 16  
Cluj-Napoca, 400267, Jud. Cluj  
Romania  
Tel: +40 (372) 377 900  
Fax: +40 (753) 333 800  
[www.kpmg.ro](http://www.kpmg.ro)

# Independent Auditors' Report

(free translation<sup>1</sup>)

## To the Shareholders of PREFERA FOODS S.A.

Sat Oiejdeia, Comuna Galda de Jos, DN 1 KM 392+600, Judet Alba  
Unique Registration Code: 18484221

### Opinion

1. We have audited the separate financial statements of PREFERA FOODS S.A. ("the Company"), which comprise the separate balance sheet as at 31 December 2022, the separate income statement, the separate statement of changes in equity and the separate cash flow statement for the year then ended, and notes, comprising significant accounting policies and other explanatory information.
2. The separate financial statements as at and for the year ended 31 December 2022 are identified as follows:

• Net assets/Total equity:	Lei 8,302,259
• Net profit for the year:	Lei 7,161,509
3. In our opinion, the accompanying separate financial statements give a true and fair view of the unconsolidated financial position of the Company as at 31 December 2022, and of its unconsolidated financial performance and its unconsolidated cash flows for the year then ended in accordance with the Order of Minister of Public Finance No. 1802/2014 for approval of accounting regulations regarding the annual separate financial statements and annual consolidated financial statements and related amendments ("OMPF no. 1802/2014").

### Basis for Opinion

4. We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISAs") and Law no. 162/2017 ("the Law"). Our responsibilities under those standards and regulations are further described in the *Auditors' Responsibilities for the Audit of the Separate Financial Statements* section of our report. We are independent of the Company in accordance with *International Ethics Standards Board for Accountants International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) ("IESBA Code")* together with the ethical requirements that are relevant to our audit of the separate financial statements in Romania, including the Law and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

<sup>1</sup> TRANSLATOR'S EXPLANATORY NOTE: The above translation of the auditors' report is provided as a free translation from Romanian which is the official and binding version.



**Key Audit Matters**

5. Key audit matters are those matters that, in our professional judgment, were of most significance in our audit of the separate financial statements of the current period. These matters were addressed in the context of our audit of the separate financial statements as a whole, and in forming our opinion thereon, and we do not provide a separate opinion on these matters.

**Revenue recognition**

Net sales turnover – RON 43,115,168 for the year ended 31 December 2022 (RON 43,011,391 for the year ended 31 December 2021).  
 Trade receivables – RON 3,797,982 as at 31 December 2022 (RON 6,147,528 as at 31 December 2021)  
 See Note 2.26 (“Revenues”) and Note 11 (“Net Sales Turnover”) to the separate financial statements.

The key audit matter	How the matter was addressed in our audit
<p>The separate financial statement users consider revenues to be one of the key metrics of the Company’s performance, both in isolation and also as a component of key financial ratios. As discussed in Note 11, the Company earns revenues primarily from the sale of meat products and meat trading goods.</p> <p>While the application of the revenue recognition principles of the OMPF no. 1802/2014 may be complex, in the Company’s case the majority of sales arrangements are standard and relatively straightforward. However, certain complexity is associated with the requirement to:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— evaluate, for each performance obligation, at what point in time a given performance obligation is satisfied. The determination requires a thorough consideration of contractual provisions to understand when control of the promised goods is transferred to customers, with the shipping terms of the arrangement as relevant consideration, and</li> <li>— estimate the amount of contract consideration, in particular as regards any potential variable consideration in the form of discounts, price concessions and/or right of return provided to the customers.</li> </ul> <p>In the wake of the above factors, we considered revenue recognition to be associated with a significant risk of material misstatement in the separate financial statements. Therefore, the area required our increased attention in the audit and as such was determined to be a key audit matter.</p>	<p>Our audit procedures in the area included, among others:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Updating our understanding of the Company’s revenue recognition process, and testing the design and implementation of selected internal controls therein, such as those over the recognition of revenue in the correct period;</li> <li>- Assessing the Company’s revenue recognition policy for compliance with relevant provisions of the financial reporting standards;</li> <li>- Inspecting a sample of customer contracts concluded in the current year, to obtain understanding of their key terms, including the terms of delivery and acceptance and any potential variable consideration arrangements;</li> <li>- For a sample of customers, independently obtaining counterparty confirmations of balances receivable and sales turnover therewith (including confirmation of any variable consideration in the form of discounts), as at and for the year ended 31 December 2022, respectively;</li> <li>- Testing, on a sample basis, individual sales transactions throughout the year, and also, separately, those that took place close to the year end (before and after the reporting date), to corresponding primary documents (such as customer-approved delivery documents and invoices) and, by reference to the underlying contractual terms (including contractual pricing conditions and delivery terms), challenging whether related revenue was recognized in the agreed amount and in the appropriate period, based on our assessment of when control was transferred to the customer;</li> </ul>





	<ul style="list-style-type: none"><li>- Inspecting credit notes recorded after the current reporting date and evaluating whether the related adjustments to revenue had been recorded in the appropriate period;</li><li>- Examining whether the Company's revenue recognition-related disclosures in the separate financial statements appropriately address the relevant quantitative and qualitative requirements of the financial reporting framework.</li></ul>
--	--

#### Other information – Board of Directors' Report

6. The Board of Directors is responsible for the preparation and presentation of other information. The other information comprises the Board of Directors' Report, but does not include the separate financial statements and our auditors' report thereon.

Our opinion on the separate financial statements does not cover the other information and, except to the extent otherwise explicitly stated in our report, we do not express any form of assurance conclusion thereon.

In connection with our audit of the separate financial statements, our responsibility is to read the other information and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the separate financial statements or our knowledge obtained in the audit, or otherwise appears to be materially misstated.

With respect to the Board of Directors' Report we read and report whether the Board of Directors' Report is prepared, in all material respects, in accordance with OMPF no. 1802/2014, articles 489 – 492 of the accounting regulations regarding annual separate financial statements and annual consolidated financial statements.

Based solely on the work required to be undertaken in the course of the audit of the separate financial statements, in our opinion:

- a) The information given in the Board of Directors' Report for the financial year for which the separate financial statements are prepared is consistent, in all material respects, with the separate financial statements;

The Board of Directors' Report has been prepared, in all material respects, in accordance with OMPF no. 1802/2014, articles 489 – 492 of the accounting regulations regarding annual separate financial statements and annual consolidated financial statements.

In addition, in light of the knowledge and understanding of the Company and its environment obtained in the course of our audit we are required to report if we have identified material misstatements in the Board of Directors' Report and other information that we obtained prior to the date of this auditors' report. We have nothing to report in this regard.

#### Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Separate Financial Statements

7. Management is responsible for the preparation of separate financial statements that give a true and fair view in accordance with OMPF no. 1802/2014 and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of separate financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.
8. In preparing the separate financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.
9. Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.



## Auditors' Responsibility for the Audit of the Separate Financial Statements

10. Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the separate financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditors' report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these separate financial statements.
11. As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:
  - Identify and assess the risks of material misstatement of the separate financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
  - Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
  - Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
  - Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditors' report to the related disclosures in the separate financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
  - Evaluate the overall presentation, structure and content of the separate financial statements, including the disclosures, and whether the separate financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.
12. We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.
13. We also provide those charged with governance with a statement that we have complied with relevant ethical requirements regarding independence, and communicate with them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on our independence, and where applicable, actions taken to eliminate threats or safeguards applied.
14. From the matters communicated with those charged with governance, we determine those matters that were of most significance in the audit of the separate financial statements of the current period and are therefore the key audit matters. We describe these matters in our auditors' report unless law or regulation precludes public disclosure about the matter or when, in extremely rare circumstances, we determine that a matter should not be communicated in our report because the adverse consequences of doing so would reasonably be expected to outweigh the public interest benefits of such communication.



The engagement partner on the audit resulting in this independent auditors' report is MIHALI HORATIU MIHALI.

Refer to the original signed Romanian version

For and on behalf of KPMG Audit S.R.L.:

**MIHALI HORATIU MIHALI**

**KPMG Audit SRL**

registered in the electronic public register of financial auditors and audit firms under no AF3354

registered in the electronic public register of financial auditors and audit firms under no FA9

Cluj-Napoca, 28 April 2023

**PREFERA FOODS S.A.**  
**SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

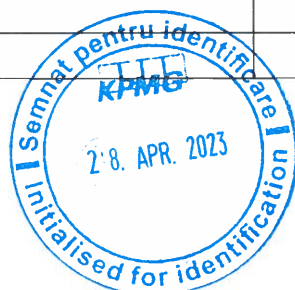
<b>CUPRINS:</b>	<b>Pagina</b>
<b>Situatii financiare individuale</b>	
Bilantul individual	3 - 6
Contul de profit si pierdere individual	7 - 9
Situatia individuala a modificarilor capitalului propriu	10 - 11
Situatia individuala a fluxurilor de trezorerie	12 -13
Note explicative la situatiile financiare individuale	14 - 41

**BILANT**  
la data de 31.12.2022

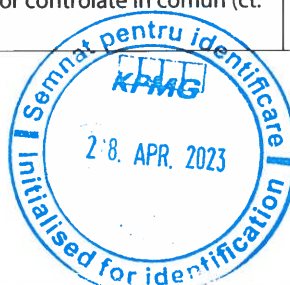
Cod 10

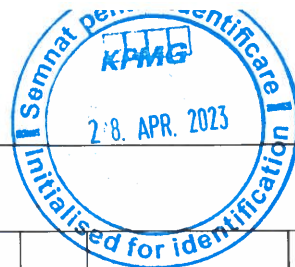
- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	1.165.742	711.325
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	1.165.742	711.325
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	10.768.228	3.975.934
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	631.577	537.661
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	215.000	215.000
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	1.582.575	79.281
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	557.051	
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	13.754.431	4.807.876
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	2.500.000	17.320.500
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		6.950.000
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	2.500.000	24.270.500
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	17.420.173	29.789.701
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				



1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	5.738.212	2.688.692
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	93.741	12.536
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	1.763.741	3.055.610
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	652.547	493.696
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	8.248.241	6.250.534
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	6.147.528	3.797.982
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	762.793	13.534.955
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	6.910.321	17.332.937
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	483.277	866.781
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	15.641.839	24.450.252
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	242.135	209.720
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	716.765	511.726
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	736.624	889.012
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	0	8.950.761
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	55.396	65.120
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.484.355	4.629.087
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	283.741	130.583
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	54.041	129.123
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		





8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	2.692.406	1.645.688
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	7.306.563	16.439.374
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	8.446.719	8.220.598
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	26.583.657	38.522.025
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	24.740.500	24.737.000
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		5.385.000
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	150.176	
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	24.890.676	30.122.000
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	441.313	97.766
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	441.313	97.766
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	130.692	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	130.692	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	130.692	
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	14.624.000	14.624.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	14.624.000	14.624.000
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86	35.500.000	35.500.000
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87		
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88		358.075
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91		358.075
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	0	0
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	39.423.312	48.983.250
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	0	7.161.509
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	9.449.020	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		358.075
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	1.251.668	8.302.259
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	1.251.668	8.302.259

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

Numele și prenumele

DOBREAN CARMEN RODICA

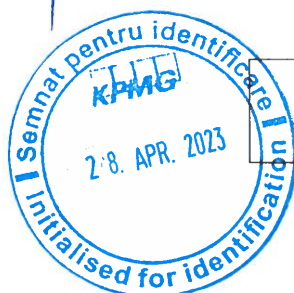
Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

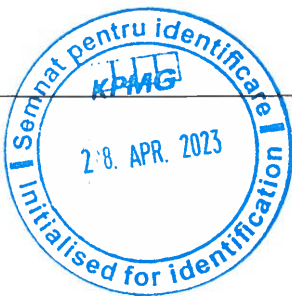
Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:



Formular  
VALIDAT





## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

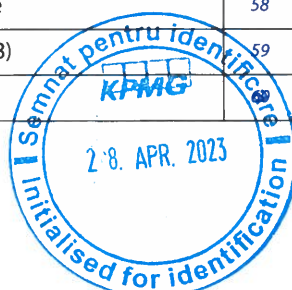
la data de 31.12.2022

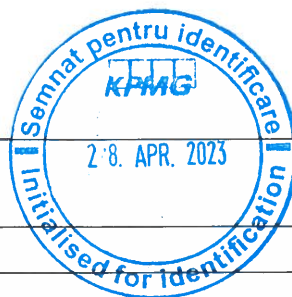
Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
<b>1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)</b>	01	01	43.011.391	43.115.168
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	23.410.384	30.425.578
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	59.605.900	52.766.915
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	2.103.487	4.743.408
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	18.697.996	14.395.155
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
<b>2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)</b>				
Sold C	07	07	0	1.493.501
Sold D	08	08	962.535	0
<b>3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)</b>	09	09		
<b>4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)</b>	10	10		
<b>5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)</b>	11	11		
<b>6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)</b>	12	12	69.961	
<b>7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)</b>	13	13	264.369	17.727.116
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	156.830	130.692
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	42.383.186	62.335.785
<b>8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)</b>	17	17	21.233.666	22.282.963
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	419.464	237.176
<b>b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:</b>	19	19	2.536.079	2.543.368
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.004.320	1.009.921
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	1.077.504	1.152.761
<b>c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)</b>	22	20	2.036.103	5.269.011
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	668.391	1.245.562
<b>9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)</b>	24	22	12.384.989	10.602.801
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	12.011.103	10.237.405
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	373.886	365.396

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	2.681.672	2.473.795
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	2.681.672	2.473.795
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	120.031	-156.906
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	440.710	273.513
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	320.679	430.419
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	9.609.353	10.837.798
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	8.365.481	8.599.047
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	295.338	324.831
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	767.217	502.126
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	181.317	1.411.794
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	13.515	-343.547
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	407.070	92.768
- Venituri (ct.7812)	42	41	393.555	436.315
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	43	42	50.366.481	52.500.897
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	9.834.888
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	7.983.295	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	14.660	53.548
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	101.081	861.478
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51		
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	53	52	115.741	915.026
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	1.089.944	2.595.200
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	54.041	136.520
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	491.522	993.205
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)</b>		59	1.581.466	3.588.405





<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	1.465.725	2.673.379
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	63	62	42.498.927	63.250.811
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	64	63	51.947.947	56.089.302
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	7.161.509
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	9.449.020	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66		
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0	7.161.509
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	9.449.020	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**PREFERA FOODS S.A.**  
**SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sursele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**2022**

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2022
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
Capital subscris	14.624.000	-	-	-	-	14.624.000
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	35.500.000	-	-	-	-	35.500.000
Rezerve legale	-	358.075	-	-	-	358.075
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alte reserve	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	47.471.509	9.449.020	9.449.020	-	-	56.920.529
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand surplus din rezerva de reevaluare	8.252.424	-	-	-	-	8.252.424
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	204.227	110.918	-	-	-	315.145
Repartizarea profitului	9.449.020	7.161.509	-	9.449.020	9.449.020	7.161.509
<b>Total capitaluri propria</b>	<b>1.251.668</b>	<b>(2.398.429)</b>	<b>(9.449.020)</b>	<b>(9.449.020)</b>	<b>(9.449.020)</b>	<b>8.302.259</b>

Situatiile financiare individuale de la pagina 3 la pagina 41 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 21 aprilie 2023:

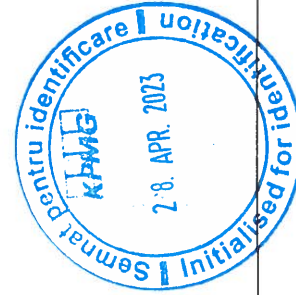
**Intocmit,**

**Administrator,**  
**RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN**

**Intocmit,**  
**DOBREAN CARMEN RODICA**  
 Director Economic

  
 Semnatura

  
 Semnatura



**PREFERA FOODS S.A.**  
**SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

2021

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021 Total, din care
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
Capital subscris	14.624.000	-	-	-	-	14.624.000
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	35.500.000	-	-	-	-	35.500.000
Rezerve legale	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	53.051.227	-	-	5.579.718	5.579.718	47.471.509
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand surplus din rezerva de reevaluare	8.252.424	-	-	-	-	8.252.424
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	9.186	204.227	-	9.186	9.186	204.227
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	5.570.532	9.449.020	-	5.570.532	5.570.532	9.449.020
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
<b>Total capitaluri propria</b>	<b>10.904.915</b>	<b>(9.653.247)</b>	-	-	-	<b>1.251.668</b>

Situatiile financiare individuale de la pagina 3 la pagina 41 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 21 aprilie 2023:

**Administrator,**  
**RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN**

Semnatura 

**Intocmit,**  
**DOBREAN CARMEN RODICA**  
 Director Economic

Semnatura 

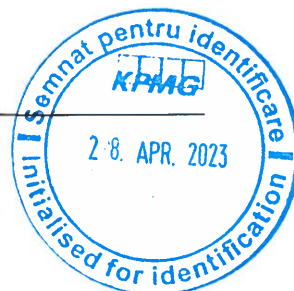


**PREFERA FOODS S.A.**  
**SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**Metoda indirecta**

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	31.12.2021	31.12.2022
A	1	2
<b>Flux de trezorerie din activitatea de exploatare</b>		
<b>Profit/(Pierdere) inainte de impozitare</b>	<b>(9.449.020)</b>	<b>7.161.509</b>
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea imobiliarilor corporale si necorporale	2.681.672	2.473.795
Cheltuieli /(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri	134.172	(209.993)
Cheltuieli /(Venituri) aferente provizioanelor de creante	(14.141)	53.087
Cheltuieli aferente provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli	13.515	(343.547)
(Castig net)/Pierdere neta din iesiri de mijloace fixe	25.218	(16.577.574)
Venituri din subventii	(226.791)	-
Venituri din dobanzi	(14.660)	(53.548)
Cheltuieli cu dobanzile	1.089.944	2.595.200
<b>Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant</b>	<b>(5.760.091)</b>	<b>(4.901.071)</b>
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	(2.744.542)	1.047.296
(Crestere) / Descrestere a stocurilor	1.419.799	2.207.700
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	166.907	(343.348)
		-
Dobanzi platite	(345.333)	(54.041)
Impozit pe profit platit	-	(1.089.606)
<b>Fluxuri de trezorerie nete din activitati de exploatare</b>	<b>(7.263.260)</b>	<b>(3.133.070)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii</b>		
Plati pentru achizitionarea de imobiliarizari corporale si necorporale	(5.614.971)	(707.492)
Incasari din vanzarea de imobiliarizari corporale si necorporale	140.816	14.063.156
Plati pentru achizitionarea de actiuni	(2.500.000)	(14.820.500)
Imprumuturi acordate/rambursate partilor afiliate	-	(6.950.000)
Dobanzi incasate	14.660	6.696
<b>Fluxuri de trezorerie nete din activitati de investitii</b>	<b>(7.959.495)</b>	<b>(8.408.140)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare</b>		
Incasari /(Rambursari) din imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, inclusiv plati privind dobanzile aferente	24.609.500	(1.772.889)
Incasari/(Rambursari) imprumuturi bancare	(6.991.010)	8.950.761
Incasari/ (Rambursari) imprumuturi primite de la partile afiliate	(1.900.000)	5.460.082
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	(114.720)	(713.240)
Incasari din subventii pentru somaj tehnic	69.961	-
<b>Fluxuri de trezorerie nete din activitati de finantare</b>	<b>15.673.731</b>	<b>11.924.714</b>
<b>Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar</b>	<b>450.976</b>	<b>383.504</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>32.301</b>	<b>483.277</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>483.277</b>	<b>866.781</b>

Notele de la 1 la 21 fac parte integranta din situatiile financiare individuale.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Situatiile financiare individuale de la pagina 3 la pagina 41 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 21 aprilie 2023:

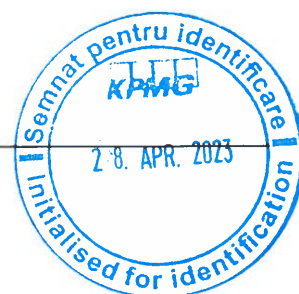
**Administrator,**  
RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

Semnatura



**Intocmit,**  
DOBREAN CARMEN RODICA  
Director Economic

Semnatura



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE**

PREFERA FOODS S.A. ("Societatea") a fost constiuita in anul 2006, sub forma juridica de SRL. Ulterior, in 2009, Societatea si-a schimbat forma juridica in societate pe actiuni. Sediul social este inregistrat la adresa sat Oiejdea, comuna Galda de Jos, DN 1 KM 392+600, judet Alba, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J1/245/2006, cod unic de inregistrare: 18484221.

Conform actului constitutiv, codul CAEN aferent activitatii preponderente este 1011 "Prelucrarea si conservarea carnilor", iar codul CAEN aferent activitatii preponderente efectiv desfasurata este 1039 "Prelucrarea si conservarea fructelor si legumelor n.c.a."

In data de 10 septembrie 2021 Societatea a inceput sa tranzactioneze pe Sistemul Multilateral de Tranzactionare al Bursei de Valori Bucuresti, categoria AeRO, cu simbolul PRF26E, 10.000 de obligatiuni coporative, nominative, neconvertibile, dematerializate si negarantate, cu optiune de rascumparare inainte de scadenta la initiativa Societatii.

**NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

*2.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare individuale*

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale societatii PREFERA FOODS S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare;
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare („OMFP 1802/2014”).

Politicele contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt in conformitate cu principiile contabile prevazute de OMFP 1802/2014.

Aceste situatii financiare individuale cuprind:

- Bilantul individual;
- Contul de profit si pierdere individual;
- Situatiile individuale a modificarii capitalului propriu;
- Situatiile individuale a fluxurilor de trezorerie;
- Note explicative la situatiile financiare individuale;

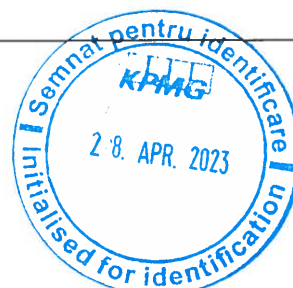
Aceste situatii financiare se refera doar la PREFERA FOODS S.A. Societatea are filiale, inasa nu indeplineste criteriile de consolidare. Ca urmare la 31 decembrie 2022 Societatea nu trebuie sa intocmeasca situatii financiare consolidate.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare individuale sunt efectuate in lei ("RON").

Situatiile financiare individuale nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara neconsolidata in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare individuale nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor neconsolidat, fluxurile de trezorerie neconsolidate si un set complet de note la situatiile financiare neconsolidate in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania.

De aceea, situatiile financiare neconsolidate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

Notele de la 1 la 21 fac parte integranta din situatiile financiare individuale.





**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

*2.2. Principii contabile semnificative*

Situatiile financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile si metodele de evaluare.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare individuale anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o baza prudenta si, in special:

- a) in contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- c) deprecierea au fost recunoscute, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost incasat sau platit) si au fost inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare individuale ale perioadelor aferente.

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeasi tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa intre cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentiarea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul intangibilitatii

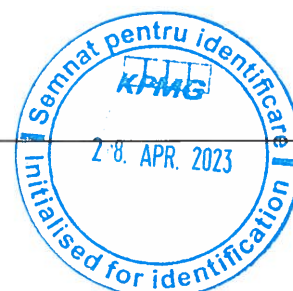
Bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecaror componente ale elementelor de active si de datorii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare individuale tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare individuale a operatiunilor economico-financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare individuale au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie.

Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

*2.3. Moneda de raportare*

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON”). Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Elementele incluse in aceste situatii financiare individuale sunt prezentate in lei romanesti.

*2.4. Situatii comparative*

Situatiile financiare individuale intocmite la 31 decembrie 2022 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent.

*2.5. Utilizarea estimarilor contabile*

Intocmirea situatiilor financiare individuale in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

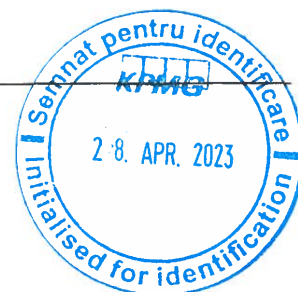
*2.6. Continuitatea activitatii*

Prezentele situatii financiare individuale au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza situatia lichiditatii la 31 decembrie 2022, a disponibilitatii surselor de finantare cat si previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar.

*2.7. Conversii valutare*

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data tranzactiei.

La data bilantului elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a caror decontare se face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinta in situatiile financiare individuale anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare individuale anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuarii tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa se prezinta in situatiile financiare individuale anuale la aceasta valoare.

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2021, au fost dupa cum urmeaza:

<b>Moneda</b>	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
RON/USD	4,3707	4,6346
RON/EUR	4,9481	4,9474

#### *2.8. Imobilizari necorporale*

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

#### Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcile comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Brevetele, licentele, marcile comerciale, drepturile si active similare sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe o perioada de 3 ani.

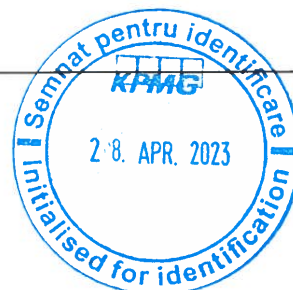
#### Alte imobilizari necorporale

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 5 ani de durata utila de viata.

#### *2.9. Imobilizari corporale*

#### Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale achizitionate consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale identificabile reprezinta venituri in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii”), fiind reluate in contul de profit si pierdere pe durata de viata ramasa a imobilizarilor respective. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale care nu pot fi identificabile reprezinta venituri ale perioadei (contul 758 „Alte venituri din exploatare”). Reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie care acopera in totalitate contravaloarea imobilizarilor achizitionate se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii”), veniturile in avans aferente acestor imobilizari reluandu-se in contul de profit si pierdere pe durata de viata a imobilizarilor respective.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a celui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ.

In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului.

Costurile indatorarii atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricatie (definite ca active care solicita in mod necesar o perioada substantiala de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata in vederea utilizarii sale prestabilite sau pentru vanzare) sunt incluse in costurile de productie ale acestora, in masura in care sunt legate de perioada de productie. In costurile indatorarii se include dobanda la capitalul imprumutat pentru finantarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie. Cheltuielile reprezentand diferente de curs valutar constituie cheltuiala a perioadei.

Cheltuielile ulterioare efectuate in legatura cu o imobilizare corporala, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative sunt cheltuieli ale perioadei in care au fost efectuate. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional in valoarea activului.

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobiliarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidentiaza, la imobiliarile corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobiliarile corporale proprii.

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile si sunt indeplinite criteriile de recunoastere pentru imobiliarile corporale, iar valoarea contabila a partii inlocuite, cu amortizarea aferenta este scoasa din evidenta.

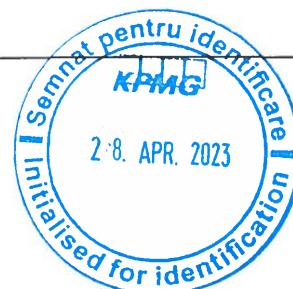
Piese de schimb importante sunt considerate imobiliarile corporale atunci cand se estimeaza ca vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

#### Investitii imobiliare

Investitia imobiliara este proprietatea (un teren sau o cladire – ori o parte a unei cladiri – sau ambele) detinuta mai degraba pentru a obtine venituri din chirii sau pentru cresterea valorii capitalului, ori ambele, decat pentru a fi utilizata in producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori in scopuri administrative sau fi vanduta pe parcursul desfasurarii normale a activitatii.

La data achizitiei Societatea stabileste pe baza politicilor contabile si a rationamentului profesional, care dintre proprietatile imobiliare detinute indeplinesc conditiile pentru a fi incadrate la investitii imobiliare. Transferurile in sau din categoria investitiilor imobiliare se face daca si numai daca exista o modificare a utilizarii, evidentiata de inceperea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria investitiilor imobiliare in categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor; incheierea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor in categoria investitiilor imobiliare.

In cazul in care Societatea decide sa cedeze o investitie imobiliara, cu sau fara amenajari suplimentare, entitatea continua sa trateze proprietatea imobiliara ca investitie imobiliara pana in momentul in care aceasta este scoasa din evidenta.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Imobilizari detinute in baza unui contract de leasing

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii cea mai mare parte din riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare. Celelalte contracte de leasing sunt clasificate ca si leasing operational.

Amortizarea

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

Investitiile efectuate la imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizarii pe durata contractului respectiv.

Terenurile nu se amortizeaza.

Duratele de viata pentru pricipalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Cladiri	28-42
Masini de productie	8-15
Vehicule de transport	4-8
Echipamente IT	2-12

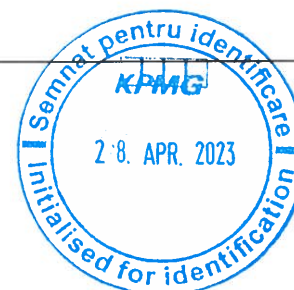
Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificata de o modificare semnificativa a conditiilor de utilizare, precum si in cazul efectuarii unor investitii sau reparatii, altele decat cele determinate de intretinerile curente, sau invecchirea unei imobilizari corporale. De asemenea, in cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, folosirea lor fiind intrerupta pe o perioada indelungata, poate fi justificata revizuirea duratei de amortizare. Atunci cand elementele care au stat la baza stabilirii initiale a duratei de utilizare economica s-au modificat, Societatea stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta modificare de estimare contabila.

Metoda de amortizare se poate modifica doar atunci cand aceasta este determinata de o eroare in estimarea modului de consumare a beneficiilor aferente respectivei imobilizari corporale.

Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiata distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia. In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale trebuie determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Compensatii de la terti

In cazul distrugerii totale sau partiale a unor imobilizari corporale, creantele sau sumele compensatorii incasate de la terti, legate de acestea, precum si achizitionarea sau constructia ulterioara de active fiind operatiuni economice distincte se inregistreaza ca atare pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidentiaza la momentul constatarii acesteia, iar dreptul de a incasa compensatiile se evidentiaza pe seama veniturilor conform contabilitatii de angajamente, in momentul stabilirii acestuia.

*2.10. Imobilizari financiare*

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare; ajustarile pentru pierderi de valoare se recunosc pe seama contului de profit si pierdere.

In cazul in care entitatea afiliata in care Societatea detine participatii isi reduce capitalul social ca urmare a acoperirii pierderii contabile reportate sau a altor pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii si acoperite din capitalul social, micșorarea numarului de actiuni detinute de Societate sau reducerea valorii lor nominale, dupa caz, se evidentiaza in contabilitate pe seama cheltuielilor financiare, respectiv a conturilor de active corespunzatoare naturii participatiei detinute.

*2.11. Deprecierea activelor imobilizate*

Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea recuperabila a activelor imobilizate corporale si necorporale este considerata valoarea cea mai mare dintre valoarea justa mai putin costurile de vanzare si valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implica actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizand o rata de actualizare inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente de piata cu privire la valoarea in timp a banilor si riscurile specifice activului. In cazul unui activ care nu genereaza independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabila este determinata pentru unitatea generatoare de trezorerie careia activul ii apartine.

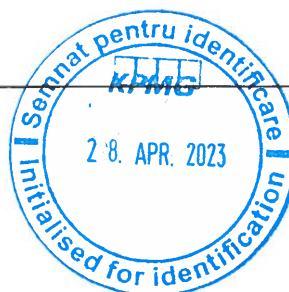
Valoarea contabila a activelor imobilizate ale Societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista pierderi din depreciere. Daca o asemenea pierdere din depreciere este probabila, este estimata valoarea pierderilor din depreciere.

Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora.

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobilizarilor este reluata in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscuta.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

*2.12. Stocuri*

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, productia in curs de executie, produsele finite, marfurile, ambalajele, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele.

Productia in curs de executie se determina prin inventarierea productiei neterminata la sfarsitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice si evaluarea acestuia pe baza costurilor de productie.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costului de achizitie al bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale permise ulterior facturarii ajusteaza, de asemenea, costul de achizitie al bunurilor. Reducerile comerciale permise ulterior facturarii corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost permise reducerile ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale permise"), pe seama conturilor de terti. Daca reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie acopera in totalitate contravaloarea bunurilor achizitionate, acestea se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor curente (contul 758 „Alte venituri din exploatare”).

Costul produselor finite si a productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume: materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei costului mediu ponderat.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

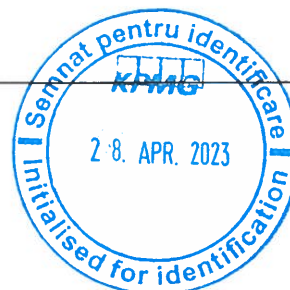
*2.13. Creante comerciale*

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor pentru deprecierea.

Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

Pierderea din depreciere aferenta unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta. Creantele preluate prin cesionare se evidentiaza in contabilitate la costul de achizitie, valoarea nominala a acestora evidentindu-se in afara bilantului.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

*2.14. Numerar si echivalente numerar*

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci si alte echivalente de numerar. Pentru situatia fluxului de trezorerie, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa si conturi la banci.

*2.15. Imprumuturi*

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Onorariile si comisioanele bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor inregistrate in avans atunci cand sunt semnificative. Cheltuielile in avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda datorata la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit”.

*2.16. Datorii*

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

*2.17. Contracte de leasing operational*

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational.

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel cheltuielile cu chiria pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

*2.18. Provizioane*

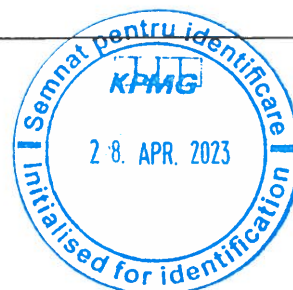
Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care exista dovezi clare ca rambursarea va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat. Suma care se recunoaste ca rambursare nu depaseste valoarea provizionului. In cazul in care Societatea poate sa solicite unei alte parti sa plateasca, integral sau partial, cheltuielile impuse pentru decontarea unui provizion, iar Societatea nu este raspunzatoare pentru sumele in cauza, Societatea nu include sumele respective in provizion.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.





**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte, impozite, pensii si obligatii similare si concedii neefectuate.

2.19. *Pensii si beneficii ulterioare angajarii*

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii Societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

2.20. *Subventii*

Subventiile se recunosc cand exista suficienta siguranta ca: societatea va respecta conditiile impuse de acordarea lor si subventiile vor fi primite.

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile care compenseaza Societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in mod sistematic in aceleasi perioade in care sunt recunoscute cheltuielile si se prezinta in contul de profit si pierdere ca elemente de venituri

Veniturile din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete se prezinta in contul de profit si pierdere ca parte a cifrei de afaceri nete.

2.21. *Capital social*

Capitalul social compus din actiuni este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anulara instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

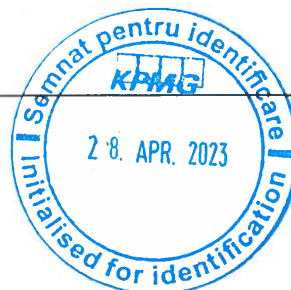
Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa inregistrarea lor la Registrul Comertului.

2.22. *Rezerve legale*

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

2.23. *Dividende*

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

2.24. *Rezultat reportat*

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat de cel pentru care se intocmesc situatiile financiare individuale anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat dupa adunarea generala a actionarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

2.25. *Instrumente financiare*

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 2 „Principii, politici si metode contabile,,.

2.26. *Venituri*

Cifra de afaceri

Veniturile corespunzatoare cifrei de afaceri se determina in functie de specificul activitatii desfasurate.

Cifra de afaceri neta inseamna sumele obtinute din vanzarea de produse si prestarea de servicii dupa deducerea reducerilor comerciale si a taxei pe valoarea adaugata si a altor impozite direct legate de cifra de afaceri.

Cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderent desfasurate prezentata in contul de profit si pierdere este cifra de afaceri neta aferenta activitatii desfasurate pe codul CAEN 1039 “Prelucrarea si conservarea fructelor si legumelor n.c.a.”. Prin activitate preponderanta efectiv desfasurata se inteleg activitatea aferenta codului CAEN care genereaza cea mai mare pondere din cifra de afaceri neta a Societatii. Pentru a face aceasta determinare, Societatea a aplicat Ordinul Presedintelui Institutului National de Statistic 337/2007 privind actualizarea Clasificării activităților din economia națională – CAEN, a procedat la alocarea veniturilor aferente cifrei de afaceri inregistrate in contabilitate pe sectiuni si diviziuni CAEN si a identificat codul CAEN corespunzator.

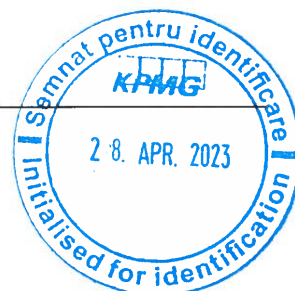
Veniturile din vanzarea bunurilor

Veniturile din vanzari de bunuri se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori, al livrarii lor pe baza facturii sau in alte conditii prevazute in contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, catre clienti.

Veniturile din vanzarea bunurilor se recunosc in momentul in care sunt indeplinite urmatoarele conditii:

- a) Societatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor
- b) Societatea nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facut-o, in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;
- c) marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre entitate; si
- e) costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.

Daca Societatea pastreaza doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate, tranzactia reprezinta o vanzare si veniturile sunt recunoscute.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Momentul cand are loc transferul riscurilor si avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determina in urma examinarii circumstantelor in care s-a desfasurat tranzactia, si termenilor din contractele de vanzare.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturarii, indiferent de perioada la care se refera, se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terti. In cazul in care reducerile comerciale reprezinta evenimente ulterioare datei bilantului, acestea se inregistreaza la data bilantului in contul 418 "Clienti -facturi de intocmit", si se reflecta in situatiile financiare individuale ale exercitiului pentru care se face raportarea daca sumele respective se cunosc la data bilantului.

*2.27. Impozite si taxe*

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

*2.28. Venituri si cheltuieli financiare*

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, venituri din imobilizari financiare cedate, venituri din diferente de curs valutar si alte venituri financiare. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamete. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor, cheltuieli privind imobilizarile financiare cedate, cheltuieli din diferente de curs valutar si alte cheltuieli financiare. Toate costurile indatorarii care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricatie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente.

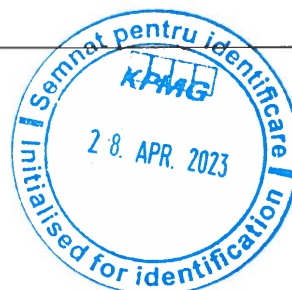
*2.29. Erori contabile*

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronata a informatiilor in situatiile financiare individuale anuale. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare individuale ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare individuale pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare individuale anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza, de asemenea, pe seama rezultatului reportat.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare individuale ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare individuale. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara neconsolidata si performanta financiara neconsolidata, respectiv modificarea pozitiei financiare neconsolidata, sunt prezentate in notele explicative. In notele explicative la situatiile financiare individuale sunt prezentate de asemenea informatii cu privire la natura erorilor constatate si perioadele afectate de acestea.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2.30. *Parti legate*

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entitati raportoare daca acea persoana:

- i. detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;
- ii. are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau
- iii. este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

O entitate este legata unei entitati raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

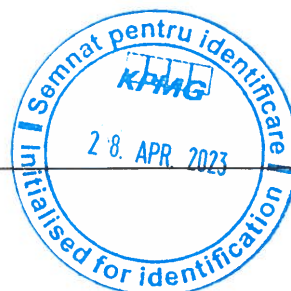
- i. entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);
- ii. entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- iii. ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;
- iv. o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;
- v. entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;
- vi. entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.
- vii. o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);
- viii. entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului –cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

- a) copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
- b) copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si
- c) persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.

In conformitate cu OMF 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluiasi grup.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE**

Denumirea activului imobilizat	Valoare Bruta					Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru deprecierea sau pierderea de valoare)				Valoarea contabila neta	
	Sold 1 ianuarie 2022	Cresteri	Transferuri	Cedari si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2022	Sold 1 ianuarie 2022	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2022	Sold 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
	1	2	3	4	5=1+2+3-4	6	7	8	9=6+7-8	10=1-6	11=5-9
<b>a) Imobilizari necorporale</b>											
Alte imobilizari necorporale	2.942.129	315.215	-	980.201	2.277.143	1.776.387	257.142	467.711	1.565.818	1.165.742	711.325
<b>Total imobilizari necorporale</b>	<b>2.942.129</b>	<b>315.215</b>	<b>-</b>	<b>980.201</b>	<b>2.277.143</b>	<b>1.776.387</b>	<b>257.142</b>	<b>467.711</b>	<b>1.565.818</b>	<b>1.165.742</b>	<b>711.325</b>
<b>b) Imobilizari corporale</b>											
Echipamente tehnologice si masini	25.898.542	445.642	638.343	18.847.979	8.134.548	15.130.314	2.121.981	13.093.681	4.158.614	10.768.228	3.975.934
Alte imobilizari corporale	1.052.707	756	-	-	1.053.463	421.130	94.672	-	515.802	631.577	537.661
Investitii imobiliare	215.000	-	-	-	215.000	-	-	-	-	215.000	215.000
Imobilizari corporale in curs	1.582.575	153.576	(638.343)	1.018.527	79.281	-	-	-	-	1.582.575	79.281
Avansuri pentru imobilizari corporale	557.051	349.354	-	906.405	-	-	-	-	-	557.051	-
<b>Echipamente tehnologice si masini</b>	<b>29.305.875</b>	<b>949.328</b>	<b>-</b>	<b>20.772.911</b>	<b>9.482.292</b>	<b>15.551.444</b>	<b>2.216.653</b>	<b>13.093.681</b>	<b>4.674.416</b>	<b>13.754.431</b>	<b>4.807.876</b>
<b>c) Imobilizari financiare</b>											
Imobilizari financiare	2.500.000	21.770.500	-	-	24.270.500	-	-	-	-	2.500.000	24.270.500
<b>Total</b>	<b>34.748.004</b>	<b>23.035.043</b>	<b>-</b>	<b>21.753.112</b>	<b>36.029.935</b>	<b>17.327.831</b>	<b>2.473.795</b>	<b>13.561.392</b>	<b>6.240.234</b>	<b>17.420.173</b>	<b>29.789.701</b>



Notele de la 1 la 21 fac parte integranta din situatiile financiare individuale.

### **3.1. Imobilizari necorporale**

Imobilizarile necorporale sunt reprezentate in principal de programele informatice si licente.

In cursul anului 2022, ca urmare a deciziei Adunarii Generale Extraordinara a Actionarilor Societatea a vandut catre Prefera Trading SRL (subsidiara detinuta 100% de Prefera Foods) principalele marci si contracte comerciale ale Societatii. Ca urmare a acestei tranzactii la 31 decembrie 2022, Societatea avea de recuperat o creanta in valoare de 4.004.231 lei.

### **3.2. Imobilizari corporale**

#### Imobilizari corporale vandute si inchiriate

In cursul anului 2022 Societatea a vandut linia de produse vegane la conserva catre Verdino Green Foods SRL, reprezentata de un numar limitat de utilaje si echipamente. Ca urmare a acestei tranzactii la 31 decembrie 2022 Societatea avea de recuperat o creanta in suma de 5.784.947 lei.

#### Active grevate / ipotecate de garantii

La 31 decembrie 2022, respectiv 31 decembrie 2021, Societatea are ipoteca imobiliara de rang inferior in favoarea Bancii Transilvania, asupra unor echipamente de productie si respectiv utilaje. Pentru detalii a se vedea Nota 8 cu privire la imprumuturile bancare.

Activele detinute in leasing sunt grevate de gajuri aferente datoriilor de leasing.

#### Alte informatii

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale si necorporale complet amortizate la 31 decembrie 2022 este de 1.005.424 lei (2021: 2.028.179 lei).

Intrarile de mijloace fixe in an sunt reprezentate in principal de achizitii de echipamente tehnologice, masini si utilaje utilizate in procesul de productie al Societatii.

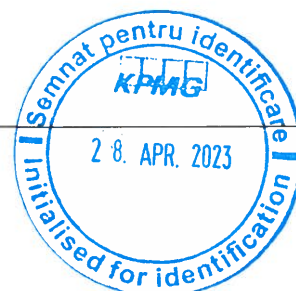
#### Pierderi din depreciere

La 31 decembrie 2022, Societatea a analizat sursele interne, inclusiv bugetele viitoare, si externe de informatii cu privire la starea si utilizarea activelor imobilizate si a concluzionat ca nu exista indicii de depreciere a acestora. Ca urmare a rezultat ca nu este necesara inregistrarea unei ajustari de depreciere a activelor.

### **3.3. Imobilizari financiare**

In cursul anului incheiat la 31 decembrie 2022, Societatea a decis majorarea participatiilor detinute in societatea Verdino Green Foods SRL cu suma de 14.820.000 lei, avand un procent de detinere de 19,41%. Totodata, Societatea a acordat partii afiliate un imprumut pe termen lung in suma de 6.950.000 lei, prezentat in bilat la linia de "Imprumuturi acordate entitatilor din grup".

La 31 decembrie 2022, Societatea avea detineri de 100% in Prefera Trading SRL (capital social de 500 lei), o subsidiara creata ca urmare a deciziei AGA din luna iunie 2022.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**NOTA 4: STOCURI**

	Materii prime si materiale consumabile	Productie in curs de executie	Produse finite si marfuri	Avansuri pentru stocuri	Total
<b>31 decembrie 2022</b>	<b>2.688.692</b>	<b>12.536</b>	<b>3.055.610</b>	<b>493.696</b>	<b>6.250.534</b>
Cost	2.778.474	12.536	3.122.963	493.696	6.407.669
Ajustari de valoare pentru stocuri depreciate si cu miscare lenta	(89.782)	-	(67.353)	-	(157.135)
<b>31 decembrie 2021</b>	<b>5.738.212</b>	<b>93.741</b>	<b>1.763.741</b>	<b>652.547</b>	<b>8.248.241</b>
Cost	6.022.948	93.741	1.846.133	652.547	8.615.369
Ajustari de valoare pentru stocuri depreciate si cu miscare lenta	(284.736)	-	(82.392)	-	(367.128)

**NOTA 5: CREANTE**

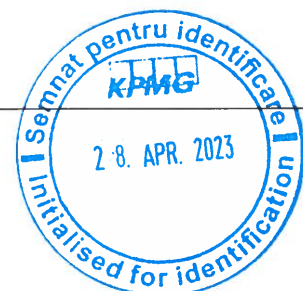
La 31 decembrie 2022 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Creante	1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2022	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	<b>Creante Comerciale</b>				
1	Creante comerciale - cu entitatile afiliate/ alte parti legate	2.186.052	628.076	628.076	-
2	Creante comerciale – terti	4.337.063	3.535.310	3.535.310	-
<b>3</b>	<b>Total creante comerciale</b>	<b>6.523.115</b>	<b>4.163.386</b>	<b>4.163.386</b>	<b>-</b>
4	Ajustari de valoare pentru creante comerciale	375.587	365.404	365.404	-
<b>5=3-4</b>	<b>Creante comerciale net</b>	<b>6.147.528</b>	<b>3.797.982</b>	<b>3.797.982</b>	<b>-</b>
	<b>Alte creante si debite</b>				
6	Alte creante	762.793	13.534.955	13.534.955	-
7	Ajustari de valoare pentru alte creante	-	-	-	-
<b>8=6-7</b>	<b>Alte creante, net</b>	<b>762.793</b>	<b>13.534.955</b>	<b>13.534.955</b>	<b>-</b>
<b>9=5+8</b>	<b>Total creante comerciale si alte creante</b>	<b>6.910.321</b>	<b>17.332.937</b>	<b>17.332.937</b>	<b>-</b>

Pentru sumele de incasat, conditiile si termenele privind creantele de la partile afiliate/legate, a se vedea Nota 16.2.

La 31 decembrie 2022, Societatea are ipoteca imobiliara de rang inferior in favoarea Bancii Transilvania, asupra unor creante. Pentru detalii a se vedea Nota 21.2.

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de incasare intre 30-60 de zile.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Linia de *Alte creante, net* este detaliata in tabelul urmatoar:

Alte creante	1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Alte creante cu bugetul statului	696.916	3.374.173	3.374.173	-	-
Alte creante (debitori diversi)	16.251	361.049	361.049	-	-
Alte creante de la alte parti legate	49.626	9.799.733	9.799.733	-	-
<b>Total alte creante</b>	<b>762.793</b>	<b>13.534.955</b>	<b>13.534.955</b>	-	-
Ajustari de valoare cu bugetul statului	-	-	-	-	-
<b>Alte creante, net</b>	<b>762.793</b>	<b>13.534.955</b>	<b>13.534.955</b>	-	-

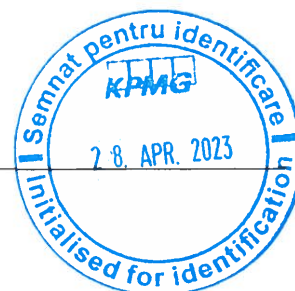
La 31 decembrie 2022, creantele comerciale indoielnice in suma de 365.404 lei au fost ajustate pentru depreciere (31 decembrie 2021: 375.587 lei).

**NOTA 6: CASA SI CONTURI LA BANCII**

	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
Conturi la banci in lei	467.029	5.215
Conturi la banci in valuta	6.220	861.066
Casa in lei si in valuta	9.818	500
Alte echivalente de numerar	210	-
<b>Total</b>	<b>483.277</b>	<b>866.781</b>

**NOTA 7: CHELTUIELI IN AVANS**

	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022	Sume la 31 decembrie 2022 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Abonamente	41.251	15.985	7.773	8.212
Comisioane si onorarii bancare achitate pentru obtinerea de imprumuturi pe termen lung	917.015	704.255	201.216	503.039
Alte cheltuieli efectuate anticipat	634	1.206	731	475
<b>Total</b>	<b>958.900</b>	<b>721.446</b>	<b>209.720</b>	<b>511.726</b>





**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**NOTA 8: DATORII**

La 31 decembrie 2022 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 1 ian 2022	Sold la 31 dec 2022	Termen de exigibilitate		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	25.477.124	25.626.012	889.012	24.737.000	-
2	Sume datorate institutiilor de credit	-	8.950.761	8.950.761	-	-
3	Avansuri incasate in contul comenzilor	55.396	65.120	65.120	-	-
4	Efecte de platit	283.741	130.583	130.583	-	-
5	Datorii comerciale - parti afiliate / legate	153.296	871.895	871.895	-	-
6	Datorii comerciale - furnizori terti	3.331.059	3.757.192	3.757.192	-	-
7=5+6	<b>Total datorii comerciale</b>	<b>3.484.355</b>	<b>4.629.087</b>	<b>4.629.087</b>	-	-
8	Sume datorate entitatilor din grup (imprumut si dobanda)	54.041	5.514.123	129.123	5.385.000	-
9	Alte datorii	2.842.582	1.645.688	1.645.688	-	-
10=1+.+9	<b>Total</b>	<b>32.197.239</b>	<b>46.561.374</b>	<b>16.439.374</b>	<b>30.122.000</b>	-

Pentru sumele de plata, conditiile si termenele privind datoriile catre partile afiliate/legate, a se vedea Nota 16.2.

Linia de „Alte datorii” este detaliata in tabelul urmatoare:

Datorii	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	624.257	338.344	338.344	-	-
Alte taxe si contributii sociale	530.842	148.010	148.010	-	-
TVA de plata	-	982.290	982.290	-	-
Leasing financiar	741.044	170.100	170.100	-	-
Alte datorii catre parti legate	942.757	-	-	-	-
Alte datorii	3.682	6.944	6.944	-	-
<b>Total</b>	<b>2.842.582</b>	<b>1.645.688</b>	<b>1.645.688</b>	-	-

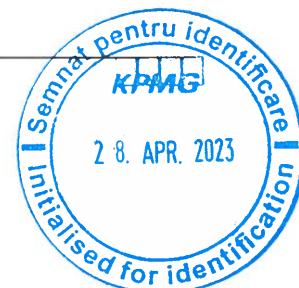
Sume datorate institutiilor de credit

Termenii si conditiile sumelor datorate institutiilor de credit sunt urmatoarele:

Imprumuturi si facilitati de credit	Nr contract	Suma acordata	Moneda	Data scadentei	Sold la 01.01.2022	Sold la 31.12.2022
Credit bancar pe termen scurt - linie de credit (BT)	29/800/ 19.09.2013	9.000.000	RON	05.08.2022	-	8.950.761

In cursul anului 2023, creditul bancar a fost acoperit integral din disponibilitati banesti.

Notele de la 1 la 21 fac parte integranta din situatiile financiare individuale.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Garantiile imobiliare si mobiliare aferente imprumutului sunt prezentate in Nota 21.2.

**Obligatiuni**

In cursul anului 2021, Societatea a emis 10.000 de obligatiuni corporative, nominative, neconvertibile, dematerializate si negarantate, cu optiune de rascumparare inainte de scadenta la initiativa Societatii, denumite in EUR, cu o valoare nominala individuala de 500 EUR si o valoare nominala totala de 5.000.000 EUR, cu scadenta finala in 60 de luni de la Data Emisiunii (23 iulie 2021), cu o rata anuala fixa a cuponului de 7,5% platibila semestrial.

Obligatiunile sunt rascumparabile, integral, dar nu si partial, la initiativa Societatii, incepand cu al doilea an al duratei de viata al obligatiunilor, caz in care Societatea va plati detinatorilor, pentru fiecare Obligatiune detinuta la data de referinta un pret de rascumparare „clean” de 102.5% (alaturi de dobanda acumulata pana la data rascumpararii).

Aceste obligatiuni sunt tranzactionabile pe piata AeRO, Sistem Multilateral de Tranzactionare al BVB. In cursul anului 2022, Societatea a platit dobanzi in suma de 1.772.889 lei prezentate in situatia individuala a fluxurilor de numerar la categoria „fluxuri de trezorerie din activitati de finantare”.

**NOTA 9: PROVIZIOANE**

La 31 decembrie 2022 valoarea provizioanelor era in suma de 97.766 lei aferenta concediilor neefectuate la aceasta data (31 decembrie 2021: 441.313 lei).

**NOTA 10: CAPITAL SI REZERVE**

**Capital social subscris**

	Sold la	Sold la
	1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
	Numar	Numar
Capital subscris - actiuni ordinare	1.462.400	1.462.400
	lei	lei
Valoare nominala a unei actiuni ordinare	10	10
	lei	lei
Valoare capital social subscris	14.624.000	14.624.000

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2022.

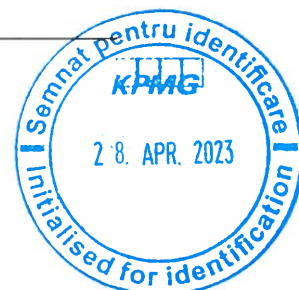
**Structura actionarilor**

	Nr. actiuni	%	Nr. actiuni	%
	1 ianuarie 2022		31 decembrie 2022	
Crisware Holdings SRL	1.010.028	69,07%	1.000.028	69,07%
Ciurtin Petru Raul	299.948	20,51%	299.948	20,51%
Raducanu Eberhart	136.240	9,32%	136.240	9,32%
Radovici Adrian Sebastian	16.184	1,10%	16.184	1,10%
<b>TOTAL</b>	<b>1.462.400</b>	<b>100%</b>	<b>1.462.400</b>	<b>100%</b>

**Prime de capital**

La infiintare, capitalul social al Societatii era de 25.000 lei, iar pe parcursul timpului capitalul social s-a majorat la 14.624.000 lei cu aport in capitaluri de 50.099.000 lei, din care 14.599.00 lei reprezentand cresterea de capital social la valoarea nominala si 35.550.000 lei primele de emisiune.

Notele de la 1 la 21 fac parte integranta din situatiile financiare individuale.



**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului**

<b>Repartizarea profitului</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar (pierdere)	(39.219.085)	(48.872.332)
- profit in perioada / (pierdere neta de acoperit)	(9.449.020)	7.161.509
- rezerva din reevaluare	-	(358.075)
- corectie asupra rezultatului reportat	(204.227)	(110.918)
<b>Pierdere de acoperit la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>(48.872.332)</b>	<b>(42.179.816)</b>

**NOTA 11: CIFRA DE AFACERI NETA**

Vanzari pe arii geografice:

	<b>Vanzari in 2021</b>	<b>Vanzari in 2022</b>
Export		
- Europa Centrala	2.214.342	3.508.735
- Europa de Est	35.502	97.816
- America de Sud & Nord	255.643	422.858
- Orientul Indepartat (Asia)	-	-
<b>Total export</b>	<b>2.505.487</b>	<b>4.029.409</b>
Vanzari la intern	40.505.904	39.085.759
<b>Total vanzari</b>	<b>43.011.391</b>	<b>43.115.168</b>
- din care, corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	<b>23.410.384</b>	<b>30.425.578</b>

Vanzari pe activitati:

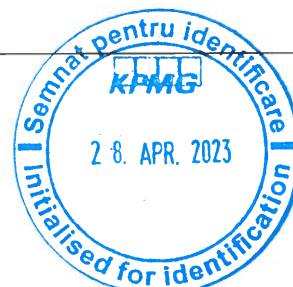
Societatea realizeaza venituri in principal din vanzarea produselor si a marfurilor din carne .

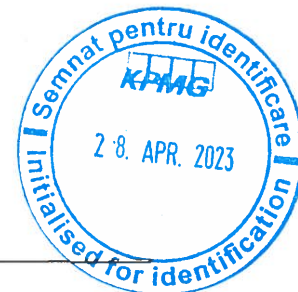
	<b>Vanzari in 2021</b>	<b>Vanzari in 2022</b>
Venituri din vanzarea de produse finite	59.167.447	50.600.957
Venituri din vanzarea marfurilor	2.103.487	4.743.408
Venituri din activitati auxiliare	438.453	2.165.958
Reduceri comerciale acordate (discount)	(18.697.996)	(14.395.155)
<b>Total vanzari</b>	<b>43.011.391</b>	<b>43.115.168</b>

**NOTA 12: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE**

		<b>2021</b>	<b>2022</b>
1	Castig net din cedari de mijloace fixe	-	17.596.101
2	Venituri din penalitati	6.299	12.164
4	Alte venituri din exploatare	258.070	118.851
<b>TOTAL</b>		<b>264.369</b>	<b>17.727.116</b>

In cursul anului 2022, ca urmare a deciziei Adunarii Generale Extraordinara a Actionarilor, Societatea a vandut catre Prefera Trading SRL principalele marci si contracte comerciale ale Societatii. Additional, Societatea a vandut linia de produse vegane la conserva catre Verdino Green Foods SRL, reprezentata de un numar limitat de utilaje si echipamente.





**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Modificarile in veniturile din exploatare este determinata in principal de cele doua tranzactii mentionate mai sus, la 31 decembrie 2022 creanta neta de incasat fiind in cuantum de aproximativ 9.8 milioane lei.

**NOTA 13: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATI, SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE**

**13.1. Administratorii si directorii**

In timpul anului 2022, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”) si directorilor:

	2021	2022
Membri ai C.A.	307.728	270.382
Directorii	1.185.428	1.203.692
<b>Total</b>	<b>1.493.156</b>	<b>1.474.074</b>

Componenta conducerii executive in anul 2022 fost urmatoarea:

- Director General – Petru Raul Ciurtin
- Director Financiar – Adrian Sebastian Radovici
- Director Economic – Carmen Rodica Dobrean
- Director Productie – Marius Vasile Zaharie
- Director Comercial – Amalia Gigi Leorent

Administratorii Societatii in cursul anului 2022 au fost:

- Ciurtin Petru Raul - Presedinte Consiliu de Administratie
- Raducanu Eberhart - Membru
- Radovici Adrian Sebastian - Membru

La 31 decembrie 2022, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A./administratori si conducerii executive. La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

**13.2. Salariati**

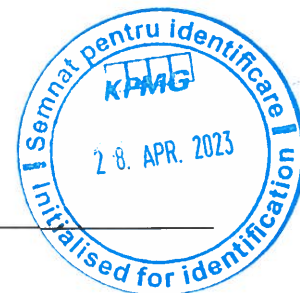
Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

Numar	2021	2022
Personal conducere	6	6
Personal administrative	66	61
Personal productie	77	62
<b>TOTAL</b>	<b>149</b>	<b>129</b>

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2022 si 2021 sunt urmatoarele:

Denumire	2021	2022
Cheltuieli cu salariile si avantajele salariale	11.532.618	9.717.910
Cheltuieli cu tichetele de masa	478.485	519.495
Cheltuieli cu asigurarile sociale	373.886	365.396
<b>TOTAL</b>	<b>12.384.989</b>	<b>10.602.801</b>

Notele de la 1 la 21 fac parte integranta din situatiile financiare individuale.



#### NOTA 14: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

		2021	2022
1	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	1.543.157	1.139.766
2	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	2.809.123	2.753.131
3	Cheltuieli cu primele de asigurare	158.160	151.349
4	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	22.582	131.319
5	Cheltuieli cu pregatirea personalului	5.678	1.710
6	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	504.598	565.056
7	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	133.085	106.454
8	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	107.877	82.403
9	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	1.385.075	467.897
10	Cheltuieli cu serviciile bancare	70.115	48.161
11	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	1.626.031	3.151.801
<b>11(rd1-10)</b>	<b>Cheltuieli privind prestatiile externe – total</b>	<b>8.365.481</b>	<b>8.599.047</b>
12	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	295.338	324.831
13	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	767.217	502.126
14	Alte cheltuieli	181.317	1.411.794
<b>15(rd11-14)</b>	<b>TOTAL</b>	<b>9.609.353</b>	<b>10.837.798</b>

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti includ:

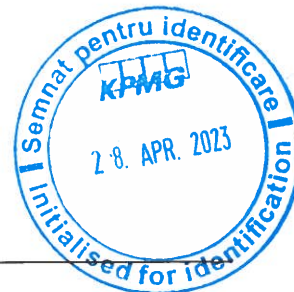
	2021	2022
Cheltuieli cu studiile si cercetarile	31.707	-
Servicii de securitate si curatenie	5.966	4.136
Servicii analize fizico-chimice	67.582	12.552
Servicii mentenanta software	75.960	90.188
Servicii consultanta si audit	422.819	1.361.998
Servicii de distributie si promovare	339.708	981.625
Servicii intermediere emisiune obligatiuni	103.433	208.699
Altele	578.855	492.603
<b>Total</b>	<b>1.626.031</b>	<b>3.151.801</b>

Onorariul platit auditorilor pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 este stabilit prin intelegerea incheiata intre Societate si societatea de audit KPMG Audit S.R.L. si este prevazut in contractul de prestari servicii incheiat intre parti.

#### NOTA 15: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

		2021	2022
	<b>Venituri financiare</b>		
1	Venituri din dobanzi	14.660	53.548
2	Venituri din diferente de curs valutar	95.191	855.677
3	Alte venituri financiare	5.890	5.801
<b>4=1+2+3</b>	<b>Venituri financiare, total</b>	<b>115.741</b>	<b>915.026</b>

**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*



		2021	2022
<b>Cheltuieli financiare</b>			
1	Cheltuieli privind dobanzile	1.089.944	2.595.200
2	Cheltuieli din diferente de curs valutar	374.364	946.536
3	Alte cheltuieli financiare	117.158	46.669
<b>4=1+2+3</b>	<b>Cheltuieli financiare, total</b>	<b>1.581.466</b>	<b>3.588.405</b>

## NOTA 16: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

### 16.1. Natura tranzactiilor cu partile legate

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactii	Tara de origine
APULUMU TURISM SRL	Societate legata	comerciale	Romania
CRISWARE HOLDINGS S.R.L.	Societate afiliata	imprumut	Romania
CRISROCK S.R.L.	Societate legata	comerciale	Romania
DOMENIILE BOIERU S.R.L.	Societate legata	comerciale	Romania
VERDINO GREEN FOODS S.R.L.	Societate legata	comerciale, imprumut	Romania
VERDINO GREEN FOODS DEUTSCHLAND GMBH	Societate legata	comerciale	Germania
VERDINO UK LTD	Societate legata	comerciale	Regatul Unit
SALCONSERV MARKET S.R.L.	Societate legata	comerciale	Romania
PREFERA TRADING S.R.L.	Societate afiliata	comerciale	Romania
BEANVERSE S.R.L.	Societate legata	comerciale	Romania

Nu au existat garantii furnizate sau primite pentru orice creante fata de entitatile afiliate sau datorii de la acestea.

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022, Societatea nu a inregistrat nicio depreciere a creantelor privind sumele datorate de partile afiliate. Aceasta evaluare este efectuata in fiecare exercitiu financiar prin examinarea pozitiei financiare a partilor afiliate si a pietei in care opereaza partea afiliata.

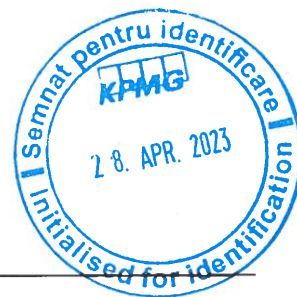
### 16.2. Sume datorate si de primit de la partile legate

#### 16.2.1. Creante/alte creante de la partile legate

Parte afiliata	31.12.2021	31.12.2022
DOMENIILE BOIERU S.R.L (avansuri pentru stocuri)	233.972	298.977
DOMENIILE BOIERU S.R.L	-	4.650
VERDINO GREEN FOODS SRL	1.139.833	5.986.762
VERDINO GREEN FOODS DEUTSCHLAND GMBH	1.095.845	-
PREFERA TRADING SRL	-	4.402.637
BEANVERSE SRL	-	33.760
<b>TOTAL</b>	<b>2.469.650</b>	<b>10.726.786</b>

La 31 decembrie 2022 Societatea avea acordat partii afiliate Verdino Green Foods un imprumut pe termen lung in suma de 6.950.000 lei, prezentat in bilat la linia de "Imprumuturi acordate entitatilor din grup".

PREFERA FOODS S.A.  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*



**16.2.2. Datorii/alte datorii catre partile legate**

Parte afiliata	31.12.2021	31.12.2022
CRISROCK SRL	-	762.370
VERDINO GREEN FOODS SRL	1.096.053	109.525
<b>TOTAL</b>	<b>1.096.053</b>	<b>871.895</b>

**16.2.3. Imprumuturi primite de la partile afiliate**

Denumire	31.12.2021	31.12.2022
CRISWARE HOLDINGS S.R.L. - imprumut	-	5.385.000
CRISWARE HOLDINGS S.R.L. - dobanda	54.041	129.123
<b>Total</b>	<b>54.041</b>	<b>5.514.123</b>

**16.4. Informatii cu privire la tranzactiile cu partile legate**

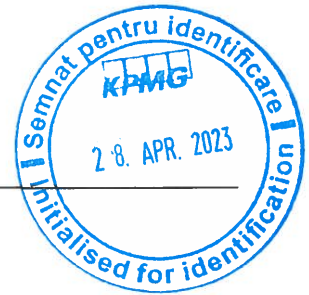
**16.4.1. Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate**

Parte afiliata	31.12.2021	31.12.2022*
CRISROCK SRL	43.286	-
DOMENIILE BOIERU S.R.L	1.057	4.650
VERDINO GREEN FOODS SRL	1.973.298	28.500.530
VERDINO GREEN FOODS DEUTSCHLAND GMBH	1.095.503	1.121.542
VERDINO UK LTD	18.564	16.175
PREFERA TRADING SRL	-	10.909.233
BEANVERSE SRL	-	35.578
<b>TOTAL</b>	<b>3.131.708</b>	<b>40.587.708</b>

\*Sumele prezentate mai sus cuprind si refacturari catre entitatile afiliate legate respectiv vanzare de business si marci comerciale.

**16.4.2. Achizitii de bunuri si servicii**

Parte afiliata	31.12.2021	31.12.2022
APULUM TURISM SRL		
CRISROCK SRL	2.334.000	2.184.000
DOMENIILE BOIERU S.R.L	665.929	387.726
VERDINO GREEN FOODS SRL	2.243.545	771.840
VERDINO GREEN FOODS PL MEDIAS	-	-
VERDINO GREEN FOODS DEUTSCHLAND GMBH	-	40.524
<b>TOTAL</b>	<b>5.243.474</b>	<b>3.384.090</b>



## **NOTA 17: EVENIMENTE ULTERIOARE**

### Aspecte care necesita modificari in informatiile prezentate la 31 decembrie 2022

In cursul anului 2022 Societatea a inregistrat initial pe seama rezultatului reportat cuantumul taxelor suplimentare stabilite de autoritatile fiscale prin raportul de inspectie fiscala emis in data de 13 ianuarie 2022. In data de 25 ianuarie 2022, Societatea a achitat catre bugetul de stat obligatiile fiscale stabilite in urma controlului fiscal.

In data de 28 februarie 2022, Societatea a depus o contestatie impotriva raportului de inspectie fiscala F-AB\_224/30.12.2021 si a deciziilor F-AB\_324/30.12.2021 si F-AB\_326/30.12.2021 solicitand anularea obligatiilor fiscale.

In data de 23 martie 2023, Societatea a primit raspuns de la autoritatile fiscale cu privire la contestatia depusa impotriva raportului de inspectie fiscala F-AB\_224/30.12.2021 si a deciziilor F-AB\_324/30.12.2021 respectiv F-AB\_326/30.12.2021. In urma solutionarii contestatie depuse, Societatea a avut castig de cauza, urmand sa recupereze de la stat suma de 2.092.403 lei, platita in cursul anului 2022. Societatea a reflectat in situatiile financiare individuale intocmite la 31 decembrie 2022 o creanta de recuperat, ca urmare a solutionarii contestatiei.

### Aspecte care nu necesita modificari in informatiile prezentate la 31 decembrie 2022

#### Tranzactii semnificative dupa data bilantului

In 13 aprilie 2023 Societatea a raportat catre B.V.B. inceperea procedurii de vanzare a partilor sociale reprezentand 100% din capitalul social al subsidiarei Prefera Trading S.R.L. catre Morad Foods S.R.L., pentru pretul de 3,25 milioane EUR. Aceasta tranzactie presupune mai multe etape asa cum sunt prezentate in raportul Consiliului de Administratie.

#### Modificari in activele financiare detinute de Societate

Pe parcursul lunii aprilie 2023, Societatea a decis cresterea participatiei detinute in entitatea Verdino Green Foods SRL cu suma de 4.4 milioane lei, procentul detinut in capitalul entitatii dupa finalizarea acestei operatiuni va fi 20.26%.

## **NOTA 18: ALTE ASPECTE DE METIONAT**

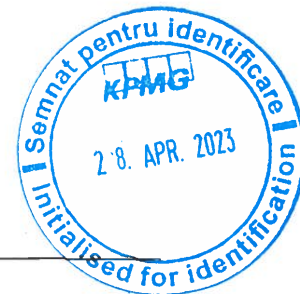
In data de data de 21 februarie 2022, Federatia Rusa a recunoscut oficial doua regiuni separatiste din estul Ucrainei si a autorizat utilizarea fortei militare in aceste teritorii. In data de 24 februarie 2022, trupele ruse au invadat Ucraina si au inceput operatiuni militare in mai multe locatii. Aceste operatiuni in curs de desfasurare au condus la victime, la relocarea semnificativa a populatiei, la deteriorarea infrastructurii si la perturbarea activitatii economice in Ucraina. Ca raspuns, mai multe jurisdicii, inclusiv UE, Regatul Unit, Elvetia, SUA, Canada, Japonia si Australia au anuntat transe initiale de sanctiuni economice pentru Rusia (si, in anumite cazuri, Belarus).

Impactul economic global mai larg al conflictului ar putea include: perturbari semnificative ale entitatilor care isi desfasoara activitatea in Ucraina, Rusia si Belarus, provocari legate de lichiditate, cresteri semnificative ale preturilor produselor de baza, inclusiv titei si gaze naturale; ale metalelor, inclusiv nichel, minereu de fier, aluminiu si paladiu; ale produselor minerale, cum ar fi potasiu, si culturilor agricole, in special grâu (Rusia si Ucraina impreuna producând aproximativ 30% din aprovizionarea globala cu grâu); cresterea incertitudinii economice mondiale si suspendarea tranzactionarii titlurilor de valoare rusesti, cresterea costurilor de împrumut si a primelor de risc, cresterea inflatiei si cresterea ratelor dobânzilor; si perturbari ale activitatii economice cauzate de atacuri cibernetice comise împotriva Rusiei, precum si asupra jurisdicțiilor care au impus sanctiuni sau care ofera asistenta Ucrainei sau Rusiei/Belarusului.

Impactul economic la nivel mai larg al acestui conflict poate include:

- Restrictii privind soldurile de numerar;
- Deprecieri ale activelor financiare si nefinanciare;





- Volatilitatea/variatii mari ale valorilor titlurilor de capital sau de creanta, preturilor, preturilor produselor de baza, cursurilor de schimb valutar si/sau ratelor dobânzilor dupa 31 decembrie 2022, care vor avea un impact semnificativ asupra evaluarii activelor si datoriilor in urmatoarele 12 luni;

Societatea nu desfasoara activitati comerciale cu societati comerciale din Rusia, Belarus ori Ucraina si prin urmare nu este afectata in mod direct de aspectele mentionate mai sus.

## **NOTA 19: CORECTAREA ERORILOR CONTABILE**

In cursul anului 2022, Societatea a identificat si corectat pe seama rezultatului reportat erori contabile nesemnificative aferente perioadelor precedente.

## **NOTA 20: CONTINGENTE**

### **20.1 Taxare**

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si in continua schimbare, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

Societatea a fost supusa unei inspectii fiscale in cursul anului 2021 care a avut ca obiect verificarea legalitatii si conformitatii declaratiilor fiscale si/sau operatiunilor relevante pentru inspectia fiscala, corectitudinii si exactitatii indeplinirii obligatiilor in legatura cu stabilirea bazelor de impozitare si a obligatiilor fiscale principale.

### **20.2 Pretul de transfer**

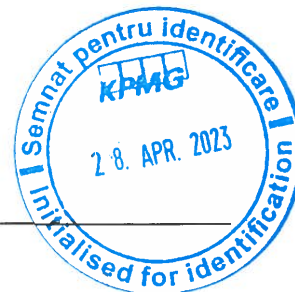
In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

Societatea a intocmit dosarul preturilor de transfer pentru anul financiar incheiat la 31 decembrie 2020, urmand sa actualizeze dosarul si pentru anii financiari 2021-2022.

### **20.3 Pretentii de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)**

Nu exista situatii semnificative care sa necesite prezentarea in aceste situatii financiare.



## **20.4 Riscuri financiare**

### **20.4.1. Riscul ratei dobanzii**

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are.

### **20.4.2. Riscul variatiilor de curs valutar**

Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON) si ca urmare este expusa riscului variatiilor de curs valutar.

### **20.4.3. Riscul de credit**

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai multe decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

## **NOTA 21: ANGAJAMENTE**

### **21.1 Angajamente de capital**

Societatea nu are asumate angajamente de capital la 31 decembrie 2022.

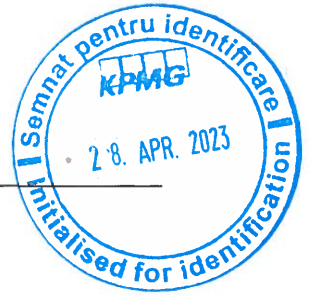
### **21.2 Angajamente si datorii contingente**

#### **Garantii pentru facilitatile de credit**

##### Ipoteci mobiliare:

- Ipoteca mobiliara de rang I, asupra stocurilor de materie prima, ambalaje, produse finite aflate in proprietatea Societatii;
- Ipoteca reala mobiliara asupra a 6 utiliaje din patrimonial societatii CRISROCK SRL, dupa noile numere de inventar in urma trecerii din proprietatea Prefera Foods la Crisrock, dupa cum urmeaza:
  - o Echipament video JET43 JET, numar de inventar 82;
  - o Utilaje statie epurare avand numar de inventar 85;
  - o Circuit depozite congelate, numar de inventar 83;
  - o Circuit depozite refrigerate, numar de inventar 84;
  - o Grup ventilatie, cu numar de inventar 87;
  - o Instalatie abur si incalzire, avand numar de inventar 86;
- Conform contractului fideiusiune nr. 800/FID/1/19.03.2013, fideiusiune incheiata cu asociatul societatii dl. Ciurtin Petru Raul
- Garantii personale /Codebitor si ipoteca asupra conturilor codebitorului CUI /CNP Codebitor/Fidejutor: 45916637 (Prefera Trading SRL)
- Conform contractului nr. 800/CES/3/08.07.2016, ipoteca mobiliara de rang I asupra soldului curent (sumele existente) si a sumelor viitoare ce se vor incasa in contul curent nr. RO62BTRLRONCRT0221913201 al Societatii.
- Ipoteca mobiliara de rang II cu interdictiile aferente asupra unui imobil reprezentat de un teren intravilan si constructii edificate, situate in loc. Galda de Jos, jud. Alba, nr. cadastrat: 697, CF:3225.

**PREFERA FOODS S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*



### 21.3 Alte angajamente

Nu exista situatii semnificative care sa necesite prezentarea in aceste situatii financiare.

Situatiile financiare individuale de la pagina 3 la pagina 41 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 21 aprilie 2023:

**Administrator,**  
**RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN**

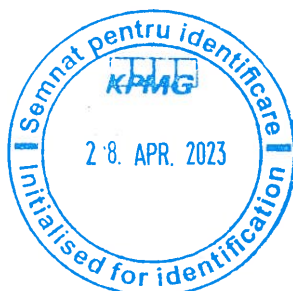
Semnatura

**Intocmit,**  
**DOBREAN CARMEN RODICA**  
Director Economic

Semnatura

**RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE  
2022**

Raportul anual conform	Regulamentului A.S.F nr. 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata
Pentru exercitiul financiar:	2022
Data raportului:	21 aprilie 2023
Denumirea emitentului:	PREFERA FOODS S.A.
Sediu social	Sat Oiejdea, Comuna Galda de Jos DN1 KM 392+600, Jud. Alba, Romania
Telefon	0372 389 100
Fax	0258 806 692
Nr. de inregistrare la ONRC	J01/245/2006
Cod unic de inregistrare	RO 18484221
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise:	MTS (Bursa de Valori Bucuresti)
Capital social subscris si varsat	14.624.000 lei
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala:	Emitent de obligatiuni subordonate in valoare de 5.000.000 EUR prin intermediul Sistemului Alternativ de Tranzactionare
Website	<a href="https://www.preferafoods.ro/">https://www.preferafoods.ro/</a>
Simbol de tranzactionare Obligatiuni	PRF26E
Cod ISIN Obligatiuni	RON9MVHTZFM5



## 1. Prezentarea Societatii

### 1.1 Scurt Istoric

**PREFERA FOODS S.A.** a fost constituita in anul 2006, sub forma juridica de SRL, fiind finantata din fonduri proprii ale actionarilor, dar si cu fonduri Sapard. Ulterior, in 2009, Prefera Foods si-a schimbat forma juridica in societate pe actiuni. Sediul sau social este in satul Oiejdea, comuna Galda de Jos, DN 1, Km 392+600, judetul Alba, Romania. Activitatea principala a Societatii consta in prelucrarea si conservarea carnii, ulterior intrand si pe piata conservelor de legume si fructe. Pe masura trecerii timpului, a dezvoltarii cererii de consum si a diversificarii acesteia, Prefera a facut investitii pentru a fi alaturi de consumatorii sai.

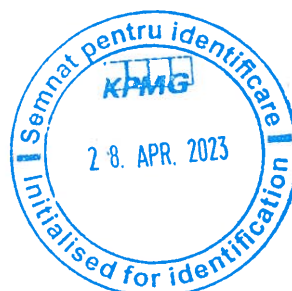
In anul 2017, a avut loc o schimbare de actionarat, Raul Ciurtin, ca persoana fizica dar si prin intermediul unei societati detinute de el, a preluat pachetul majoritar al Prefera si, de atunci, Societatea a trecut printr-un proces de restructurare si modernizare a portofoliului.

La infiintare, capitalul social al Societatii era de 25.000 lei. Pe parcursul timpului, implicarea actionariatului a fost nu numai una de administrare, ci si una financiara, astfel incat, la data prezentului document, capitalul social al Prefera este de 14.62.000 lei, iar primele de capital nascute din contributiile ale actionarilor sunt in suma de 35.500.000 lei. Infuziile de capital au fost facute in timp pentru a sustine activitatea Societatii, dar sunt si o dovada a sustinerii permanente a Societatii in vederea atingerii obiectivelor.

### 1.2 Structura actionariatului

Structura actionarilor la 31 decembrie 2022 se prezinta astfel:

	Nr. Actiuni		Nr. Actiuni	
	1 ianuarie 2022	%	31 decembrie 2022	%
Crisware Holdings SRL	1.010.028	69,07%	1.000.028	68,39%
Ciurtin Petru Raul	299.948	20,51%	299.948	20,51%
Raducanu Eberhart	136.240	9,32%	146.240	10%
Radovici Adrian Sebastian	16.184	1,10%	16.184	1,10%
<b>TOTAL</b>	<b>1.462.400</b>	<b>100%</b>	<b>1.462.400</b>	<b>100%</b>



Capital social subscris la 31 decembrie 2022 se prezinta astfel:

	Sold la	
	1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
	Numar	Numar
Capital subscris - actiuni ordinare	1.462.400	1.462.400
	lei	lei
Valoare nominala a unei actiuni ordinare	10	10
	lei	lei
Valoare capital social subscris	14.624.000	14.624.000

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2022.

## 2. Conducerea Societatii

Conform actului constitutiv, societatea este administrata in sistem unitar, de un Consiliu de Administratie, format din trei membri, avand un mandat de 4 ani. Membrii Consiliului de Administratie sunt prezentati in tabelul de mai jos:

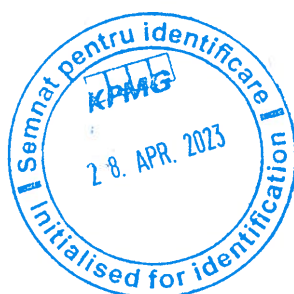
Membrii Consiliului de Administratie	
Ciurtin Petru Raul	Presedinte
Raducanu Eberhart	Membru
Radovici Adrian Sebastian	Membru

### ➤ Raul Petru Ciurtin – Presedinte al Consiliului de Administratie

Raul Petru Ciurtin are o vasta experienta in industrie, fiind implicat atat in conducerea Societatii in calitate de director general, cat si in calitate de administrator unic si presedinte in cadrul Consiliului de Administratie. Mandatul de presedinte in cadrul Consiliului de Admnsitratie a lui Raul Ciurtin a debutat la 07.03.2020, data expirarii fiind pe 07.03.2024.

Printre principalele sarcini avute in cadrul Prefera se numara: (i) stabilirea anuala, impreuna cu directorii celorlalte departamente, a obiectivelor generale de dezvoltare; (ii) comunicarea catre fiecare director a obiectivelor generale si specifice previzionate pentru fiecare departament si urmarirea ca acestea sa fie comunicate personalului din cadrul fiecarui departament; (iii) monitorizarea lunara/ trimestriala/ semestriala/anuala a gradului de realizare a obiectivelor; (iv) stabilirea politicii de vanzari; (v) stabilirea planului de investitii.

Raul Petru Ciurtin a absolvit Universitatea de Medicina si Farmacie „Iuliu Hatieganu” din Cluj Napoca.



Domenii de expertiza:

- Management

Experienta profesionala:

- 1999 – 2017, Director General al Albalact S.A.
- 2017 - prezent, Fondator, actionar, Presedinte al Consiliului de Administratie al Prefera Foods S.A., iar din 2020 si Director General

Educatie si formare:

- Universitatea de Medicina si Farmacie „Iuliu Hatieganu” din Cluj-Napoca, 1991-1996

Raul Petru Ciurtin detine 299.948 actiuni in cadrul Societatii, reprezentand o detinere de 20,51% din capitalul social.

➤ **Adrian Sebastian Radovici – Membru al Consiliului de Administratie**

In cadrul Prefera, Adrian Radovici este responsabil cu organizarea operatiunilor financiare, cu pregatirea si administrarea bugetelor, cu operatiunile de audit, taxe, contabilitate, inchiderea registrelor lunare si reconcilierea situatiilor contabile, fiind ales in functia de Director Financiar al Societatii in anul 2017. De asemenea, Adrian Radovici este membru al Consiliului de Administratie al Societatii. Adrian Radovici este absolvent al Universitatii „Babes-Bolyai” din Cluj-Napoca, in cadrul sectiei Finante, Banci si Burse de Valori. In paralel cu activitatea desfasurata in cadrul Societatii, Adrian Radovici administreaza mai multe firme din domeniul imobiliar.

Mandatul de administrator al lui Adrian Radovici a fost reinnoit la 30.03.2021, avand durata pana la 30.03.2025.

Domenii de expertiza:

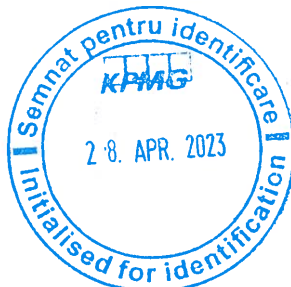
- Financiar, Management

Experienta profesionala:

- 1998 – 2010, Manager Operatiuni Internationale, Manager Operatiuni, Manager de sucursala in cadrul ABN AMRO si RBS Bank Romania
- 2011 – 2017, Director Financiar al Albalact S.A.
- 2017 – prezent, Director Financiar al Prefera Foods S.A.

Educatie si formare:

- Universitatea „Babes-Bolyai” din Cluj-Napoca, specializarea Finante, Banci si Burse de Valori, licenta, 1994-1998



- Liceul „Gheorghe Baritiu” din Sibiu, sectia de Comert, 1990-1994

Adrian Sebastian Radovici detine 16.184 actiuni in cadrul Societatii, reprezentand o detinere de 1,1% din capitalul social.

➤ **Eberhart Raducanu – Membru al Consiliului de Administratie**

Eberhart Raducanu si-a inceput activitatea in 1991, in cadrul Aldi Sued, unde a promovat pana la functia Director Adjunct Sucursala. S-a alaturat Prefera Foods in vara anului 2018, ca Director Executiv. In prezent, detine functia de Director Executiv al Verdino Green Foods SRL, precum si functia de Membru al Consiliului de Administratie al Prefera Foods S.A. Mandatul de administrator al lui Eberhart Raducanu a debutat la data de 01.06.2018, avand data expirarii pe 01.06.2022.

Domenii de expertiza:

- Management, vanzari

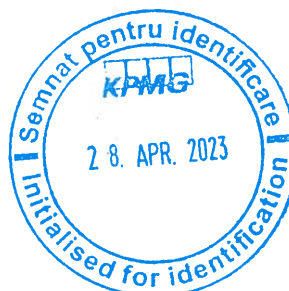
Experienta profesionala:

- Septembrie 2020 – Prezent, Director Executiv al Verdino Green Foods SRL
- Februarie 2020 – Septembrie 2020, Director Executiv al Salconserv Food SRL
- Iunie 2018 – Februarie 2020, Director Executiv al Grupului Prefera Foods S.A.
- Ianuarie 2014 – Mai 2018, Director Vanzari in Europa de Sud-Est la Doehler Group
- Iunie 1996 – Mai 2018, Manager General la Doehler Romania
- Ianuarie 1994 – ianuarie 1995, Stagiu militar in Deutsche Bundeswehr
- 1991 – 1994, Director Adjunct Sucursala la Aldi Sued

Educatie si formare:

- Colegiul Economic „George Baritiu” din Sibiu, 1989 - 1990
- Colegiul Tehnic de Industrie Alimentara din Sibiu, 1987-1988

Eberhart Raducanu detine 146.240 actiuni in cadrul Societatii, reprezentand o detinere de 10% din capitalul social.





Componenta conducerii executive in anul 2022 este urmatoarea:

Directori Executivi	
Petru Raul Ciurtin	Director General
Gheorghe Marginean	Director Executiv
Adrian Sebastian Radovici	Director Financiar
Carmen Rodica Dobrea	Director Economic
Marius Vasile Zaharie	Director Productie
Amalia Gigi Lorent	Director Comercial

➤ **Raul Petru Ciurtin – Director General**

Raul Ciurtin este Directorul General, Presedintele Consiliului de Administratie si un actionar semnificativ al Prefera Foods S.A.

Informatiile cu privire la Directorul General se regasesc la pagina 4.

➤ **Gheorghe Marginean – Director Executiv**

Gheorghe Marginean detine o vasta experienta in logistica-operatiuni, achizitii si planificare. Si-a inceput cariera profesionala la Albalact S.A., in 2006, unde a promovat pana la nivelul de Manager Planificare. S-a alaturat Prefera Foods in anul 2017, ca Manager de Operatiuni-Logistica, iar din 2020, este Directorul Executiv al Societatii. Gheorghe Marginean este absolvent al Universitatii „ 1 Decembrie 1918 “ din Alba Iulia.

Domenii de expertiza:

Logistica-Operatiuni, Achizitii, Planificare

Experienta profesionala:

2006 – 2010, Sef Birou Achizitii la ALBALACT SA

2010 – 2015, Sef Serviciu Operatiuni la ALBALACT SA

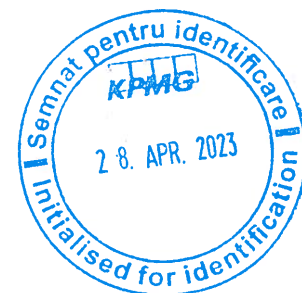
2015 – 2016, Manager Planificare la ALBALACT SA

2017 – 2020, Manager Operatiuni – Logistica la PREFERA FOODS SA

2020 – prezent, Director Executiv la PREFERA FOODS SA

Educatie si formare:

Universitatea „ 1 Decembrie 1918 “ din Alba Iulia, licenta, 2002 – 2005



La momentul realizarii documentului de fata, Gheorghe Marginean nu detine actiuni in cadrul Societatii.

➤ **Adrian Sebastian Radovici – Director Financiar**

Adrian Radovici este Directorul Financiar, membru al Consiliului de Administratie si unul dintre actionarii Prefera Foods S.A.

Informatiile cu privire la Directorul Financiar se regasesc anterior.

➤ **Carmen Dobrean – Director Economic**

Carmen Dobrean s-a alaturat Societatii in octombrie 2008. In prezent, ocupa functia de Director Economic al Societatii. Carmen Dobrean este membru activ CECCAR.

Domenii de expertiza:

- Financiar, contabilitate, management de proiecte

Experienta profesionala:

- Octombrie 2008 – Prezent, Director Economic al Prefera Foods S.A.
- 2007 – 2008, Contabil Sef la Marbis
- 2007, Auditor la ADR Centru
- Ianuarie 2000 - Martie 2007, Contabil Sef la Staff Collection

Educatie si formare:

- Universitatea „Babes-Bolyai” din Cluj-Napoca, licenta, 1993 – 1997

Carmen Dobrean nu detine actiuni in cadrul Societatii.

➤ **Marius Zaharie – Director Productie**

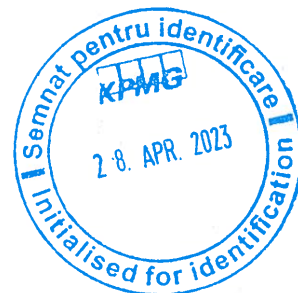
Marius Zaharie s-a alaturat Societatii in octombrie 2008. In prezent, ocupa functia de Director de Productie al Societatii. Marius Zaharie este licentiat in chimie organica, in cadrul Universitatii „Babes-Bolyai” din Cluj-Napoca si este MBA al Universitatii de Vest „Vasile Goldis” din Arad.

Domenii de expertiza:

- Logistica, productie, management

Experienta profesionala:

- octombrie 2008 – Prezent, Director de Productie al Prefera Foods S.A.
- iulie 1997 – septembrie 2008, Director de Logistica-Productie la Artesimon SRL



- Iulie 1993 - Iulie 1997, Manager de Departament la Albadaria S.A.

Educatie si formare:

- Universitatea de Vest „Vasile Goldis” din Arad, master – MBA, 2007-2009
- Universitatea „Babes-Bolyai” din Cluj-Napoca, licenta, 1988 – 1993

Marius Zaharie nu detine actiuni in cadrul Societatii.

➤ **Amalia Leorent – Director Comercial**

Amalia Leorent este Directorul Comercial al Prefera Foods S.A., incepand cu anul 2017. Este absolventa Facultatii de Chimie din cadrul Universitatii din Bucuresti, precum si MBA a INDE.

Domenii de expertiza:

- Vanzari FMCG

Experienta profesionala:

- Ianuarie 2017 – Prezent, Director Comercial al S.C. Prefera Foods S.A.
- Martie 2011 – Decembrie 2016 – National Key Account Manager – S.C. Albalact S.A.
- Ianuarie 2003 – Martie 2011 – National Key Account Manager – S.C. Macromex S.R.L.

Educatie si formare:

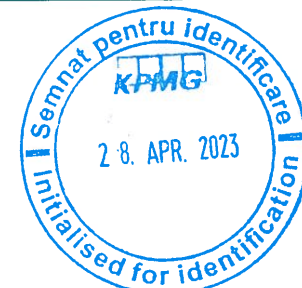
- INDE MBA - master, 2010 – 2012
- Universitatea Bucuresti – Facultatea de Chimie, licenta, 1992 – 1997

Amalia Leorent nu detine actiuni in cadrul Societatii.

### 3. Evaluarea nivelului tehnic al Societatii

In august 2017, Prefera Foods relanseaza marca premium de produse conservate, Capricii si Delicii. Noul Capricii si Delicii vine cu o noua imagine atat in ceea ce priveste design-ul de ambalaj, cat si la nivelul retetelor de produs, sub sloganul “Fara compromisuri”. Rebranding-ul Capricii si Delicii a fost sustinut de campanii de promovare in-store, outdoor si TV.

In iunie 2018, Prefera Foods isi extinde portofoliul cu gama de ciorbe si mancaruri si cuprinde ciorbe, gulas, mancaruri de fasole si mazare, gata preparate si gata sa satisfaca atat gusturile moderne, cat si cele traditionale.



In aprilie 2019, Prefera Foods vine cu o noua promisiune, o noua gama de produse, fresh, sub brandul “de Azi” cu supe crema, smoothie-uri si sucuri, pentru generatia in schimbare. Prefera Foods isi consolideaza pozitia pe segmentul ready meals prin lansarea gamei de produse fresh “de Azi”, 14 produse din ingrediente de cea mai buna calitate, fara aditivi si conservanti, pline de prospetime si cu beneficii importante asupra sanatatii.

In mai 2020, Prefera Foods lanseaza magazinul online bacaniacudelicii.ro, in paralel cu campania de solidaritate „Imparte delicii celor dragi” prin care doneaza 1,000 de pachete gratuite cu produsele sale, celor care au avut nevoie de ajutor in acea perioada.

Ultima categorie de produse in care Prefera a investit o reprezinta o categorie inovatoare, ce proiecteaza o privire indrazneata spre viitor, respectiv produse pe baza de plante, alternativa la peste, prin care se incearca si asigurarea unei sustenabilitati sistemice a generatiilor viitoare, care sunt comercializate sub brandul Unfished. Brandul Unfished are un portofoliu extins, in mai multe categorii de produse, de la conserve de ton vegetal, la salate gata de consum cu legume si ton vegetal si paste tartinabile. Lansarea acestei categorii de produse a fost realizata in mai 2021.

Totodata, in aceeasi luna, Prefera Foods a lansat si „Green Course”, un nou brand de ready meals pe baza de plante, cu o gama de sosuri de maioneza. „Green Course” inspira la un stil de viata bazat pe alimentatie gustoasa, delicioasa, plant-based. „Green Course” este o solutie simpla si usoara de a manca vegan si ii face pe oameni sa simta ca felul in care se hranesc are un impact mai mic asupra mediului.

In luna iunie 2022 Prefera Foods a vandut linia de activitate aferenta producerii de produse vegane, impreuna cu cele doua branduri Unfished si Green Course catre Verdino Green Foods SRL, respectiv

- utilajele, precum și echipamentele, instalațiile și infrastructurile deservind Linia de Produse Vegane
- contracte comerciale, furnizori și clienți
- diverse informații, know-how, evidențe și altele asemenea aferente sau în legătură cu Linia de Produse Vegane
- proprietate intelectuală

In acest sens trebuie subliniat faptul ca Prefera Foods SA ramane in continuare in contact cu productia de produse vegane, detinand la sfarsitul anului 2022 o pondere de 19,41% din capitalul social al Verdino Green Foods SRL.



**Principalele branduri ale Societatii sunt:**

**Capricii si Delicii** ([www.capriciisidelicii.ro](http://www.capriciisidelicii.ro)) - este marca premium a Prefera Foods si reprezinta mancare conservata cu retete curate. Se adreseaza consumatorilor informati si exigenti care isi doresc hrana curata si la indemana, dar care sa le ofere ceva in plus, un plus de incredere si gust bun.

In portofoliul **Capricii si Delicii** intra pateuri de ficat, paste vegetale din seminte de floarea-soarelui, zacusca, ciorbe si mancaruri gatite. Aceste produse nu contin E-uri, conservanti, potentiatori de gust si coloranti, oferindu-le consumatorilor o masa cu adevarat sanatoasa.

Portofoliul de zacusca cuprinde, pe langa clasica zacusca de vinete, sortimente variate cu ciuperci, ardei picant sau fasole, pentru a acoperi preferintele consumatorilor. Zacusca e gatita din legume proaspete, unduite in ceain, la foc moale. Precum o gatesc cele mai bune gospodine, astfel o gateste si Prefera. Pentru consumatorii mai pretentiosi, Societatea a lansat Gama Fineturi, adica zacusca cu ghebe, hribi si galbiori.

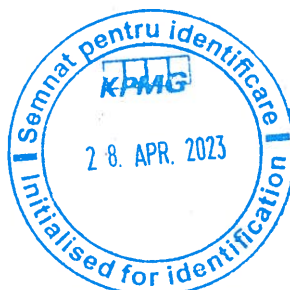
**de Azi** ([www.deazi.eu](http://www.deazi.eu)) este marca de produse proaspete cu care Prefera Foods a intrat in categoria fresh cu supe crema de legume si smoothie-uri din fructe, fara aditivi, avand doar ce este mai bun si natural.

In portofoliul **de Azi** intra supe crema de mazare, de linte, de broccoli, de rosii si de hribi, la 390g in borcane de sticla. Smoothie-urile **de Azi** sunt la 250ml, din fructe 100% si nimic altceva, fara apa sau zahar adaugate, fara alergeni. Sortimentatia este variata si potrivita pentru toate gusturile: Zen (cu ananas, banane, cocos), Vivant (cu graviola, fructul dragonului, fructul pasiunii), Vibrant (cu ananas, kiwi, lime),

**4. Rezultatele economico – financiare ale Societatii**

Pozitia financiara a Societatii la 31 decembrie 2022 este reflectata de urmatoarele elemente patrimoniale:

Nr. crt.	Element bilantier	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
1	ACTIVE IMOBILIZATE	11.839.468	17.420.173	29,789,701
2	ACTIVE CIRCULANTE	14.917.570	15.641.839	24,450,252
3	CHELTUIELI IN AVANS	27.481	958.900	721,446
<b>TOTAL ACTIV</b>		<b>86,797,336</b>	<b>26.784.519</b>	<b>54.961.399</b>
1	DATORII TOTALE	15.164.284	32.197.239	46,561,374
2	PROVIZIOANE	427.798	441.313	97,766
3	VENITURI IN AVANS	287.522	130.692	-
4	CAPITAL PROPRIU	10.904.915	1.251.668	8,302,259
<b>TOTAL PASIV</b>		<b>86,797,336</b>	<b>26.784.519</b>	<b>54.961.399</b>



Actiunile circulante cuprind:

Nr.crt.	Element bilantier	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
1	Stocuri	9.802.212	8.248.241	6.250.534
2	<b>Creante din care:</b>	<b>5.083.057</b>	<b>6.910.321</b>	<b>17.332.937</b>
	Creante comerciale – terti	4.264.860	6.147.870	3.169.906
	Creante comerciale – parti afiliate	508	2.186.052	628.076
	Alte creante	353.37	762.793	13.534.955
3	Investitii pe termen scurt	-	-	-
4	Disponibilitati banesti (casa si banci)	32.301	483.277	866.781

#### Pozitia financiara

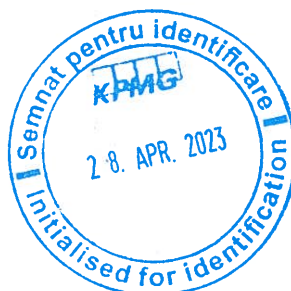
**Actiunile imobilizate**, reprezentand 54.2% din actiunile totale, valorau 29.8 mil. RON (+71% vs. 2021), la sfarsitul anului 2022. Din aceasta valoare, imobilizarile corporale erau in suma de 4.8 mil. RON (-65% vs. 2021). Restul il reprezinta valoarea imobilizarilor necorporale de 0.7 mil. RON si respectiv imobilizari financiare in suma de 24.3 mil RON.

Cresterea de 71% in actiunile imobilizate se datoreaza in principal modificarii investitiilor detinute in societatea Verdino Green Foods SRL; la 31 decembrie 2022 participatiile detinute in aceasta societatea erau in proportie de 19,41%.

**Actiunile circulante**, reprezentand 44.5% din actiunile totale, valorau 24.4 mil. RON (+56,3% vs.2021). Stocurile valorau 6.2 mil. RON, diminuate fata de anul precedent cu 24.2% - ele reprezentau 25.6% din actiunile circulante. Creantele, in valoare de 17,3 mil. RON (+150.8% vs.2021), au reprezentat 70.9% din actiunile circulante. Restul activelor circulante reprezentau casa si conturile la banci.

In cursul anului 2022, ca urmare a deciziei Adunarii Generale Extraordinara a Actionarilor Prefera Foods SA, Societatea a vandut catre Prefera Trading SRL principalele marci si contracte comerciale ale Societatii-Preferata Trading SRL este 100% detinuta si controlata de Prefera Foods SA. Ca urmare a acestei tranzactii la 31 decembrie 2022, Societatea avea de recuperat o creanta in valoare de 4 mil RON.

Adicional, Societatea a vandut linia de produse vegane la conserva catre Verdino Green Foods SRL, reprezentata de un numar limitat de utilaje si echipamente. Ca urmare a cresterii tranzactiilor comerciale dintre cele doua entitati, la 31 decembrie 2022 Societatea are de recuperat o creanta in suma de 5.8 mil RON.



Prefera Foods SA detine 19,41% din capitalul social al lui Verdino, iar Crisware Holdings SRL detine 38,33% din acest capital. Verdino Green Foods SRL integreaza astfel toata gama de produse vegane si are un capital social de 87.378.270 lei. Raul Ciurtin, directorul general si presedintele Consiliului de Administratie in Prefera Foods SA detine si functia de administrator al Verdino Green Foods SRL.

In acest context, **activul net** al Societatii (capitalurile proprii) valorau 8,3 mil. RON (2021: 1.25 mil RON), fiind o crestere fata de anul precedent.

**Datoriile** au crescut pana la 46.5 mil. RON (44.6% vs. 2021). Structural, 53.1% dintre acestea au reprezentat obligatiunile emise pe o perioada de 5 ani, 19% datorii bancare in suma de 8.9 mil RON reprezentand facilitate de credit pe termen scurt utilizata integral la sfarsitul anului 2022 (insa acoperita integral din disponibilitati banesti in prima parte a anului 2023), iar restul reprezinta sume datorate catre Crisware Holdings SRL, actionarul majoritar al Societatii.

#### Elemente ale performantei financiare

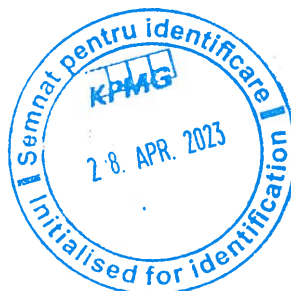
**Cifra de afaceri** aferenta anului 2022 a fost de 43.1 mil. RON care este in line cu cifra de afaceri realizata in anul anterior (43 mil RON). Incepand cu a doua jumatate a anului financiar 2022, o parte din vanzari s-au realizat prin intermediul Prefera Trading, astfel incat cifra de afaceri realizata in anul 2022 de cele doua companii a fost in cuantum de 44.3 mil RON, reprezentand o crestere de 3% versus anul precedent.

Cifra de afaceri pe activitati in ultimii 3 ani se prezinta astfel:

Tip	2020	2021	2022
Venituri din vanzarea de produse finite	67.448.448	59.167.447	50.600.957
Venituri din vanzarea marfurilor	3.613.788	2.103.487	4.743.408
Venituri din activitati auxiliare	286.139	438.453	2.165.958
Discount	(19.939.470)	(18.697.996)	(14.395.155)
<b>Total vanzari</b>	<b>51.408.905</b>	<b>43.011.391</b>	<b>43.115.168</b>

**Veniturile totale din exploatare** au fost in cuantum de 62.3 mil. RON (+47.1% vs. 2021) iar **cheltuielile totale din exploatare** au fost in suma de 52.5 mil. RON (+4.2% vs. 2021). In acest context, **profitul perational** a fost in suma de 9.8 mil. RON, comparativ cu pierderea operationala de 7.9 mil. RON din 2021.

Cresterea in veniturile totale din exploatare este determinata in principal de vanzarea linie de produse vegane si a marcilor comerciale detinute de catre Societate.



**Pierdere financiară**, de aprox. 2.7 mil RON a crescut comparativ cu anul precedent (+82.4%) ca urmare a faptului ca in anul 2022 Societatea a platit doua cupoane pentru obligatiunile emise in anul precedent, comparativ cu anul 2021 cand s-a platit un singur cupon.

Performanta Societatii se prezinta astfel:

Nr.	Indicator	2020	2021	2022
1	Venituri din exploatare	57.401.978	42.383.186	62.335.785
2	Cheltuieli de exploatare	50.235.045	50.366.481	52.500.897
3	<b>Profit din exploatare</b>	<b>7.166.933</b>	<b>(7.983.295)</b>	<b>9.834.888</b>
4	Venituri financiare	405.209	115.741	915.026
5	Cheltuieli financiare	2.001.610	1.581.466	3.588.405
6	<b>Profit /(Pierdere) financiară</b>	<b>(1.596.401)</b>	<b>(1.465.725)</b>	<b>(2.673.379)</b>
7	<b>Venituri totale</b>	<b>57.807.187</b>	<b>42.498.927</b>	<b>63.250.811</b>
8	<b>Cheltuieli totale</b>	<b>52.236.655</b>	<b>51.947.947</b>	<b>56.089.302</b>
9	<b>Rezultat brut</b>	<b>5.570.532</b>	<b>(9.449.020)</b>	<b>7.161.509</b>
10	Impozit pe profit	-	-	-
11	<b>(Pierdere)/ Profit net</b>	<b>5.570.532</b>	<b>(9.449.020)</b>	<b>7.161.509</b>

Rezultatele financiare ale anului 2022 nu au mai fost afectate in mod direct de pandemia COVID 19 si de razboiul din Ucraina, dar comportamentul de consum pe plan intern a suferit modificari, iar industria in care Societatea actioneaza ramane in continuare pe un trend descendent.

Pe parcursul anului nu au mai existat momente de crestere sustinuta a cererii de produse asa cum au fost in anii anteriori, singurele momente in care s-a vazut o crestere a consumului fiind mai ales perioadele de post.

Chiar daca cifra de afaceri si veniturile companiei in anul 2022 au crescut versus 2021, volumul productiei a scazut cu 27,5%. Managementul Societatii a luat unele masuri menite sa combata diminuarea profitabilitatii si sa asigure o continuitate a activitatii:

- cu efect imediat au fost realizate reduceri de personal direct productiv
- a fost realizata o analiza aprofundata a stocurilor de materii prime si materiale, precum si a contractelor de achizitie ale acestora ( in special a celor afectate de razboiul din Ucraina)
- a fost diminuat portofiliul de produse finite, eliminandu-se acele produse a caror marja comerciala era nerentabila





## 5. Evaluarea activitatii de vanzare

Veniturile Societatii in functie de tipul de retea prin care au fost distribuite si comercializate produsele Prefera sunt urmatoarele:

	Vanzari in 2020	Vanzari in 2021	Vanzari in 2022
<b>International Key Accounts (IKA)</b>			
– reprezentand vanzarile prin marile retele internationale ale retailerilor	33.215.920	29.968.209	29.535.957
<b>Traditional Trade (TT)</b>			
– reprezentand comertul prin intermediul distribuitorilor direct catre retail-ul traditional	18.192.985	13.043.182	13.579.211
<b>Cifra de afaceri totala</b>	<b>51.408.905</b>	<b>43.011.391</b>	<b>43.115.168</b>

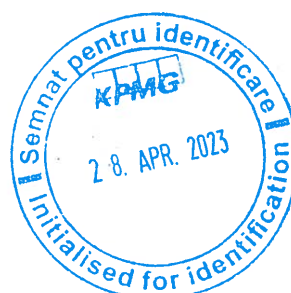
Din punct de vedere al ariilor geografice veniturile provin din:

	Vanzari in 2020	Vanzari in 2021	Vanzari in 2022
<b>Export</b>			
- Europa Centrala	1.267.311	2.214.342	3.508.735
- Europa de Est	59.065	35.502	97.816
- America de Sud & Nord	221.894	255.642	422.858
- Orientul Indepartat (Asia)	19.975	-	-
<b>Total export</b>	<b>1.568.245</b>	<b>2.505.486</b>	<b>4.029.409</b>
Vanzari la intern	<b>49.840.660</b>	<b>40.505.870</b>	<b>38.981.947</b>

Cifra de afaceri a Societatii, defalcata pe categoriile de produse comercializate este dupa cum urmeaza:

Categorii	Vanzari 2020	Vanzari 2021	Vanzari 2022
Altele	622.385	21.957	5.342.819
Bauturi	848.335	987.614	1.215.437
Carne	4.204.660	1.737.846	2.277.795
Fresh	6.380.102	8.044.637	5.718.646
Mancare gatita	14.009.392	8.382.449	5.544.927
Produse vegane	-	2.768.257	5.253.795
Pate	15.255.303	9.829.189	6.168.707
Zacusca	10.088.729	11.239.442	11.593.042
<b>Cifra de afaceri totala</b>	<b>51.408.905</b>	<b>43.011.391</b>	<b>43.115.168</b>

Ponderea vanzarilor realizate pe categoria 'altele' este reprezentata in principal de transferul liniei de activitate vegana catre Verdino Green ( respective materiile prime si toate produsele in stoc legate de acest business la data tranzactiei).



### Clienți principali / contracte semnificative

Clienții principali, excluzând partile afiliate, ai Prefera Foods sunt marii comercianți cu amanuntul care operează lanțuri de supermarketuri atât în România cât și în străinătate.

Aceștia sunt, în ordine alfabetică, următorii:

Nr. crt.	Denumire client
1	AUCHAN ROMANIA SA
2	CARREFOUR ROMANIA SA
3	KAUFLAND ROMANIA SCS
4	LIDL DISCOUNT SRL
5	MEGA IMAGE SRL
6	METRO CASH&CARRY ROMANIA SRL
7	PROFI ROM FOOD SRL
8	REWE ROMANIA SRL
9	REWE ZENTRAL AG
10	SELGROS CASH&CARRY SRL

Prefera își comercializează produsele atât sub propriile branduri, cât și sub marca privată, prin intermediul rețelelor de magazine controlate de clienții săi principali.

Societatea are încheiate contracte comerciale cu toți furnizorii săi de materii prime și materiale. În anul 2022 principalii furnizori ai Prefera au fost următorii:

Nume furnizor	Servicii/produse furnizate
ANONA TRADE EOOD	Materii prime
BUNGE ROMANIA SRL	Materii prime
DELTA FARM	Materii prime
FRIGORAD S.R.L	Transport marfa
IKORSOFT PRINTING SRL	Materiale pentru ambalat
SARTEN BULGARIA LTD	Materiale pentru ambalat
SOLINA ROMANIA SRL	Materii prime
SARTEN AMBALAJ SAN VE TIC AS	Materiale pentru ambalat
SAFEPACK SRL	Materiale pentru ambalat
SMITHFIELD ROMANIA SRL	Materii prime

Compania se aprovizionează cu materie primă, materiale pentru ambalat, dar și cu materiale auxiliare atât de la furnizori din România, precum și de la furnizori străini.



**Indicatorii operationali** urmariti de Societate sunt urmatorii:

**Numar de produse vandute**

Societatea este permanent orientata spre inovare. Mixul de produse este diversificat, lucru ce se poate vedea si din faptul ca, in functie de prioritati si de modul de evolutie al pietei, numarul produselor vandute an de an a variat: 299 produse in anul 2020 , 309 in anul 2021, 246 in 2022 - ca urmare a optimizarii portofoliului de produse comercializate.

**Numar de comenzi**

Intrucat Prefera si-a schimbat politica comerciala in anii anteriori, crescand ponderea produselor cu valoare adaugata mai mare in mixul de produse si reducand costurile prin optimizarea gamei de produse oferite, numarul de comenzi a ajuns de la 8,67 mii in 2021 la 10.2 mii, in 2022. Numarul de comenzi a fost influentat si de faptul ca incepand cu cea de-a doua jumatate a anului 2022 vanzarea de produse s-a realizat atat din Prefera Fodds cat si din Prefera Trading.

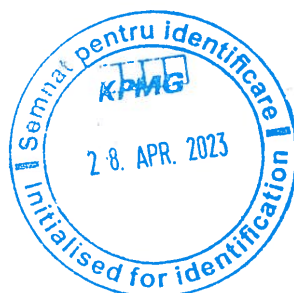
**Cantitati vandute ( buc ).**

In 2021 Prefera a vandut peste 11.6 mil. bucati din gama sa de produse. iar in 2022 a vandut 8.01 mil. bucati, reprezentand conserve de carne, de pate, zacusca etc., ca urmare a optimizarii mixului de produse comercializate.

**Volumele vandute** – reprezentand cantitatile efective de alimente pe care Prefera le-a comercializat, excluzand greutatea recipientelor si a ambalajelor in care au fost depuse – au urmat acelasi trend descendent, de la 3.27 mil. kg in 2021, la 2.37 mil. kg in 2022.

Capacitatea maxima de productie a Prefera depinde de mixul de produse si de timpul alocat producerii acestora.

Categoria de produse	Capacitatea de productie - tone/an
Pate	peste 2,000
Zacusa si salata de vinete	peste 2,200
Mancare gatita	peste 1,900
Fresh	peste 900



## 6. Evaluarea aspectelor legate de personalul Societatii

La 31 decembrie 2022, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii administratori si conducerea executiva.

Numarul mediu de angajati a evoluat in ultimii 3 ani dupa cum urmeaza:

Numar	2020	2021	2022
Personal conducere	6	6	6
Personal administrativ	38	66	61
Personal productie	105	77	62
<b>TOTAL</b>	<b>149</b>	<b>149</b>	<b>129</b>

Reglementarea raporturilor de munca se face in baza legislatiei muncii din România. Societatea are incheiat Contractul Colectiv de Munca cu salariatii sai.

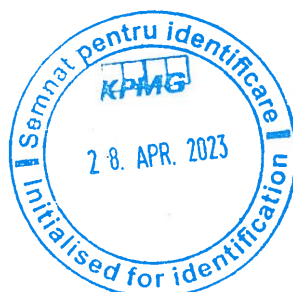
In cadrul relatiilor de munca din societate, se aplica principiul egalitatii de tratament fata de toti salariatii, fiind interzisa orice discriminare directa sau indirecta fata de un salariat care are ca scop neacordarea, restrângerea sau inlaturarea recunoașterii folosintei sau exercitarii drepturilor prevazute de legislatia muncii și Contractul Colectiv de Munca, bazata pe criteriile de sex, orientare sexuala, vârsta, rasa, etnie, religie, optiune politica, origine sociala, handicap, situatie sau responsabilitate familiala, apartenenta sau activitate sindicala.

Raporturile dintre membrii conducerii executive si angajati au ca scop promovarea si aplicarea unor principii de muncă echitabile, de natură să permită desfasurarea activității societății în condiții de profitabilitate, de echilibru financiar si capacitate de plată si pe această bază să asigure o protecție socială pentru salariați, precum și evitarea apariției unor conflicte colective de muncă.

## 7. Evaluarea aspectelor legate de impactul activităților de bază ale societății asupra mediului înconjurător

Actionand intotdeauna proactiv in ceea ce priveste legislatia referitoare la protecția mediului inconjurator, Prefera Foods SA opereaza sub un sistem de management al mediului care permite tinerea sub control a tuturor aspectelor de mediu, actionand in acelasi timp si preventiv in sensul evitarii generarii incidentelor și accidentelor de mediu.

Pentru implementarea programelor de management de mediu, alinierea la reglementarile Uniunii Europene si a legislației nationale referitoare la mediu se deruleaza in cadrul companiei in mod constant, operatiuni de monitorizarea indicatorilor de ape uzate , de monitorizare a emisiilor in atmosfera, de eliminare a deșeurilor periculoase si nepericuloase, de realizare a obiectivelor de valorificare a deșeurilor de ambalaje, de realizare a obiectivelor de reciclare, de achitare a taxelor si tarifelor de mediu pentru fondul de mediu.



Existand aceasta constructie solida privind monitorizarea impactului asupra mediului inconjurator, nu au fost inregistrate litigii cu organismele administratiei locale si nici cu cele guvernamentale pe aceasta speta.

## **8. Evaluarea ativitatiei de cercetare si dezvoltare**

Obiectivele principale în activitatea de cercetare-dezvoltare sunt extinderea portofoliului de produse cu noi branduri astfel incat sa poata face fata mediului concurential si cerintelor consumatorilor

## **9. Evaluarea activitatii Societatii privind managementul riscului**

Societatea isi desfasoara activitatea intr-o industrie care este sensibila la modificarea factorilor externi.

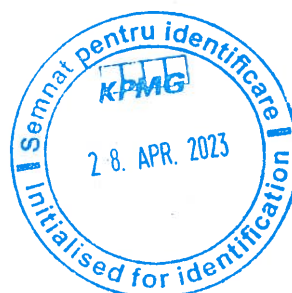
Principalele bariere ale dezvoltarii pietei produselor la conserva, din carne si legume, in Romania sunt urmatoarele:

- costuri mari pentru productia de legume si cea animala, din cauza fragmentarii fermelor si a producatorilor;
- inconstanta aprovizionarii cu materia prima din Romania;
- grad de fragmentare ridicat al procesatorilor, cu multi jucatori medii si mici, cu influenta regionala;
- cresterea costurilor de productie ca urmare a majorarii preturilor la materii prime esentiale;
- onorarea partiala, cu intarziere sau neonorarea de catre unii dintre clientii Societatii a obligatiilor de plata ale acestora fata de Societate;
- gradul ridicat de produse nefiscalizate la care se adauga gradul ridicat de neconformitate a produselor;
- consum per capita printre cele mai mici din Europa;
- putere de cumparare mica, ce incetinesc cresterea consumului de produse la conserva;
- disponibilitate redusa a consumatorilor de a experimenta produse noi, desi exista interes pentru inovatie;
- sezonalitate extrema a productiei de legume si a consumului de conserve;
- migratia consumatorilor catre produse economice si private label;
- lipsa spatiului suficient de la raft pentru jucatorii ce activeaza pe segmentul high / premium;
- limitare a spatiului de expunere si depozitare in comertul traditional.

O problema generala a pietei o reprezinta subutilizarea capacitatilor de productie, avand drept principale cauze nivelul scazut al preluarilor de materii prime, calitatea necorespunzatoare a unui volum mare de materii prime, uzura fizica si morala inaintata a utilajelor, puterea de cumparare mica a populatiei si exporturile mici in raport cu potentialul de crestere.

Pe langa factorii specifici pietei, cererea pentru produsele Societatii si pretul acestora depind si de o serie de factori asupra carora Societatea nu are control si anume:

- evolutii economice si politice la nivel global si regional;
- cererea consumatorilor din industrie;
- conditiile climatice;
- legile si reglementarile existente si viitoare;
- impactul evenimentelor economice si politice in Romania; contextul economic dificil si lipsa de predictie a mediului economic influenteaza activitatea Societatii.



Slaba competitivitate a produselor agroalimentare romanesti pe piata UE este determinata de costurile mari derivate din caracterul de subzistenta al agriculturii, in conditiile in care au lipsit politicile comerciale care sa sustina si sa protejeze piata interna, costuri care sunt influentate in sens negativ si de costurile serviciilor bancare, respectiv de sistemul de taxe si impozite practicat. In vederea stimulării exporturilor, trebuie luata in considerare reconsiderarea structurii gamei de produse ce poate fi exportata in corelatie cu cererea manifestata pe plan mondial si mai ales regional, alinierea la standardele internationale de calitate in special in cazul ambalarii si promovarii produselor, asigurarea cresterii gradului de competitivitate a produselor romanesti, promovarea exporturilor.

Materializarea oricaror riscuri aferente sectorului ar putea avea efecte negative semnificative asupra activitatii, rezultatelor operationale si situatiei financiare a Societatii. Dificultatile economico-financiare la nivelul clientilor Societatii sau alte circumstante legate de acestia pot determina onorarea partiala, cu intarziere, sau neonorarea de catre unii dintre clientii Societatii a obligatiilor de plata ale acestora fata de Societate, cu consecinte negative asupra fluxurilor de numerar si a contului de profit si pierdere, ceea ce ar putea avea efecte negative semnificative asupra activitatii, rezultatelor operationale si situatiei financiare a Societatii.

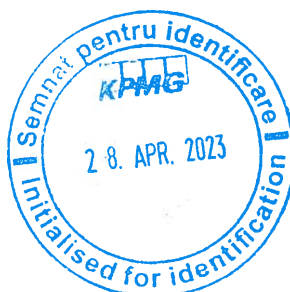
**Riscuri operationale** - Costuri si pierderi neasteptate pot aparea din cauza unor erori umane, unor procese tehnologice deficitare de tipul intreruperilor tehnologice (inclusiv ale sistemelor informatice si de productie), unor procese tehnologice depasite, unor evenimente externe sau a altor calamitati naturale sau de alta natura.

Riscurile operationale pot fi clasificate in functie de tipul de risc in factori interni – de exemplu, actiuni neautorizate, furt, frauda, erori procedurale, intreruperi ale activitatii sau ale sistemului – si factori de risc externi, inclusiv daune asupra proprietatii si intentia frauduloasa. Aparitia unor astfel de evenimente, in special a oricaror intreruperi ale activitatii (de exemplu, din cauza intreruperii sistemelor de comunicare etc.), ar putea cauza pierderi pentru Societate, ceea ce ar putea avea efecte negative semnificative asupra activitatii, rezultatelor operationale si situatiei financiare a Societatii.

**Riscuri privind sistemele informatice si IT** - Societatea se bazeaza pe functionarea eficienta si neintrerupta a sistemelor sale IT si informatice. Sistemele informatice si IT sunt in general predispuse la defectiuni, deteriorari, caderi de tensiune, virusi, incendii, tentative neautorizate ale unor persoane din exterior de a le accesa si la evenimente similare. Din aceste motive, nu poate fi exclus riscul ca aceste sisteme sa poata fi supuse unor intreruperi de functionare sau alte intreruperi. Acest lucru ar putea avea un efect negativ asupra activitatii, rezultatelor operationale si situatiei financiare a Societatii.

**Riscul de credit** - Riscul de credit provine din disponibilitatile in numerar si echivalent in numerar, depozite la banci si alte institutii si expuneri la riscul de credit in legatura cu clientii pentru produsele vandute, inclusiv creante. Riscul de creditare reprezinta riscul ca una din partile dintr-o relatie contractuala financiara nu isi va indeplini o obligatie, fapt ce va determina ca cealalta parte sa inregistreze o pierdere financiara.

Orice deteriorare a bonitatii unui debitor sau a unei contraparti ar putea conduce la o crestere a riscului de credit al Societatii. Desi Societatea revizuieste periodic expunerile sale de credit, nerespectarea obligatiilor contractuale poate aparea ca urmare a unor evenimente sau circumstante neprevazute.



Nerambursarea din partea unui debitor sau a unei contraparti importante ar putea avea un efect nefavorabil asupra activitatii, rezultatelor operationale si situatiei financiare a Societatii.

**Riscul privind planul de afaceri** – intocmirea unui Business Plan (plan de afaceri) care pleaca de la un context probabil pe termen mediu si lung are impact asupra strategiei societatii; cu toate acestea lipsa unor date concrete si materializarea unui context diferit poate duce la obtinerea unor rezultate nedorite, la scaderea numarului de clienti si chiar la intrarea in insolventa a societatii.

#### **Riscul asociat planului de dezvoltare**

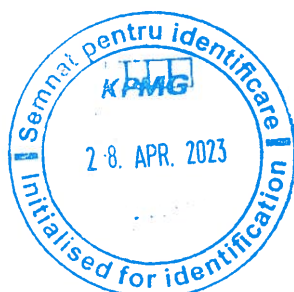
In ciuda estimarilor calculate de catre Societate, din motive ce nu tin cont in intregime de acesta, planurile de extindere a activitatii derulate de Societate, atat pe plan intern, cat si pe pietele externe ar putea sa nu fie realizabile. In cazul anumitor investitii derulate de catre Societate, acestea se pot dovedi a nu fi la fel de profitabile sau chiar neprofitabile fata de estimarile initiale, ce au dus la luarea deciziei de investire, fapt ce ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activitatii, situatiei financiare sau rezultatelor operationale ale Societatii.

**Riscuri economice generale** - Activitatile Societatii sunt influentate de ciclurile economice si de conditiile economice generale. Atat crizele financiare internationale, cat si mediul economic instabil pot avea efecte negative semnificative asupra activitatii, rezultatelor operationale si pozitiei financiare a Societatii. Turbulentele socio-politice pot, de asemenea, impacta activitatea Societatii. Pietele financiare internationale au resimtit efectele crizei financiare mondiale declansata in anul 2008. Aceste efecte s-au resimtit si pe piata financiara romaneasca sub forma lichiditatii scazute a pietei de capital, precum si printr-o crestere a ratelor dobanzilor de finantare pe termen mediu, din cauza crizei globale de lichiditate. Pe viitor, un astfel de scenariu s-ar putea repeta si eventualele pierderi semnificative suferite de piata financiara internationala, cu implicatii majore pe piata locala, ar putea afecta capacitatea Societatii de a obtine imprumuturi sau finantari noi, in conditii sustenabile.

**Risc de pandemie** - Desi ignorat in ultimele decenii, acest risc (in special riscul unor epidemii la nivel global, respectiv riscul de pandemie) a revenit, relativ recent, in atentia publicului. Desi pentru unele companii acestea pot deveni oportunitati, cel putin pe termen scurt, impactul economic general este considerat a fi unul negativ. Astfel, exista opinii ca, in functie de natura si severitatea pandemiei, aceasta poate induce recesiuni care sa dureze un trimestru, sau chiar si mai multi ani. In conditiile in care reactiile autoritatilor publice si/sau ale comunitatii medicale nu ar fi cele potrivite, exista chiar riscul unei depresiuni care ar conduce la reduceri importante in activitatea economica si in pretul majoritatii activelor.

De exemplu, in primele luni ale anului 2020, a aparut o pandemie de coronavirus (SARS-COV-2), cunoscuta sub denumirea COVID-19. Aceasta pandemie a dus la inregistrarea unor scaderi de peste 25% raportate la cele mai recente maxime pentru principalii indici bursieri la nivel global. Acest lucru a influentat in mod similar si piata locala de capital. Mai mult, la nivel international, majoritatea claselor de active importante au fost influentate negativ in mod sever, chiar si cele care functioneaza traditional ca refugii pentru investitori.

**Riscul de poprire a conturilor Societatii** - poprirea conturilor este o masura de executare silita care poate fi aplicata pentru o societate. Astfel, conturile Societatii pot fi blocate ca rezultat al popriirii, in cazul in care creditorii ai Societatii solicita aceasta masura pentru a isi recupera creante. Poprirea conturilor Societatii



atrage blocarea sumelor din conturile poprite si poate conduce la ingreunarea sau imposibilitatea Societatii de a isi onora obligatii ulterioare, in termenii agreeati.

**Riscul pierderii reputatiei** - este un risc inerent activitatii Societatii, reputatia fiind deosebit de importanta in mediul de afaceri, mai ales in cazul in care societatea doreste extinderea activitatii si pe alte pietele. Capacitatea de a isi extinde portofoliul, in vederea dezvoltarii activitatii, tine de recunoasterea marcii Societatii si de impunerea produselor pe pietele tinta.

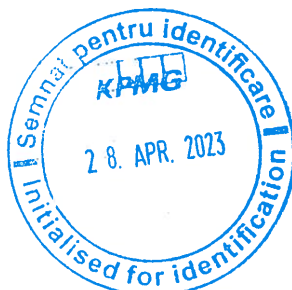
**Riscul fiscal si juridic** - Societatea este guvernata de legislatia din Romania. Desi legislatia din Romania a fost in mare parte armonizata cu legislatia UE, pot aparea modificari legislative cu efecte semnificative asupra activitatii Societatii. Legislatia din Romania este adesea neclara, susceptibila de interpretari si, prin urmare, poate fi aplicata si interpretata diferit in situatii similare. De cele mai multe ori, avand in vedere intrarea in vigoare rapida a modificarilor legislative, fara o perioada tranzitorie suficienta, Societatea nu poate previziona, in toate cazurile, impactul acestora asupra activitatii Societatii. Instituirea unui regim juridic mai restrictiv aplicabil activitatii Societatii prin modificarea sau adoptarea unor acte normative sau extinderea nivelului de reglementare a activitatii acestuia ar putea avea un impact negativ semnificativ asupra costurilor cu exploatarea si a costurilor fixe ale Societatii, ceea ce ar putea genera nevoia de investitii suplimentare sau limitarea activitatilor.

De asemenea, rezultatele proiectelor si investitiilor initiale de Societate uneori sunt greu de anticipat si pot inregistra intarzieri si deficiente, din cauza instabilitatii legislative din Romania. Modificarea frecventa a actelor normative, inclusiv a celor care au impact direct asupra activitatii Societatii pot genera riscuri pentru Societate. Efortul Societatii de a se adapta constant cerintelor legislative in continua schimbare poate genera costuri suplimentare si eventualele modificari viitoare ale cadrului legislativ ar putea avea efecte negative semnificative asupra activitatii, rezultatelor operationale si situatiei financiare a Societatii.

**Riscul generat de litigiile Societatii** - desi Societatea acorda o atentie deosebita respectarii tuturor prevederilor legale, in contextul derularii activitatii sale, Societatea este supusa riscului generat de litigii si de alte proceduri judiciare. Este posibil ca Societatea sa fie afectata de pretentii contractuale sau extracontractuale, plangeri, inclusiv de contrapartile din relatiile contractuale, clienti, concurenti sau autoritati reglementare. De asemenea, o influenta o poate avea si orice fel de publicitate negativa asociata unui astfel de eveniment. La data redactarii prezentului document, Prefera Foods nu este implicata in litigii care sa afecteze semnificativ activitatea acesteia.

**Risc privind protectia datelor cu caracter personal** - in cadrul activitatii sale, Societatea colecteaza, stocheaza si utilizeaza date care sunt protejate de legi privind protectia datelor cu caracter personal. Cu toate ca Societatea ia masuri de precautie in vederea protejarii datelor clientilor, in conformitate cu cerintele legale privind protectia vietii private, mai ales in contextul implementarii Regulamentului general privind protectia datelor (UE) 2016/79 si in Romania (incepand cu 25 mai 2018), riscurile privind scurgerea de date nu pot fi complet eliminate.

**Risc de lichiditate** - acesta reprezinta riscul ca Societatea sa nu-si poata onora obligatiile de plata imediat exigibile. Conducerea Societatii monitorizeaza previziunile privind necesarul de lichiditati, pentru a se asigura ca exista numerar suficient pentru a raspunde cerintelor operationale, in acelasi timp mentinand permanent o marja suficienta la facilitatile de imprumut angajate neutilizate astfel incat Societatea sa nu





incalce limitele imprumuturilor sau intelegerile legate de facilitatile de imprumut (acolo unde e cazul). Aceste previziuni tin cont de planurile de finantare a datoriei Societatii, de respectarea conditiilor contractuale, precum si de respectarea obiectivelor interne privind indicatorii din bilantul contabil.

Conducerea investeste surplusul de numerar in conturile curente purtatoare de dobanzi, selectand instrumentele cu maturitati adecvate sau lichiditate suficienta pentru a oferi o marja suficienta, asa cum s-a stabilit pe baza previziunilor sus-mentionate.

Lipsa unor lichiditati suficiente pentru a-si indeplini angajamentele contractuale ar putea genera initierea de catre creditorii Societatii a unor proceduri de executare silita, ceea ce ar genera atat un risc reputational cat si costuri semnificative, ceea ce ar putea avea un efect nefavorabil asupra activitatii, rezultatelor operationale si situatiei financiare a Societatii.

**Riscul de schimb valutar** – Riscul valutar reprezinta riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze ca urmare a variatiei cursurilor de schimb. Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb comunicata de BNR valabila la data tranzactiei. Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al anului respectiv.

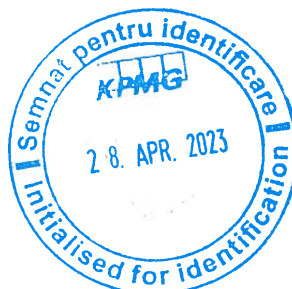
In prezent Prefera opereaza in principal in Romania si este expusa la riscul de curs valutar ce deriva din expunerile la anumite valute, in special EUR. Riscul de curs valutar poate aparea la imprumuturile denuminate in EUR - leasinguri - si la contractele incheiate cu furnizorii de materii prime denuminate in alta moneda decat RON.

Activitatea Societatii este desfasurata in principal pe piata nationala. Drept urmare, nu poate genera active financiare in aceeasi moneda ca si datoria financiara. Conducerea revizuieste in mod regulat previziunile privind evolutia cursului de schimb pentru tranzactiile RON/EUR si utilizeaza aceste date in strategia de determinare a preturilor de vanzare.

Asumarea de obligatii substantiale in viitor exprimate in valuta straina ar putea avea un efect negativ semnificativ activitatii, rezultatelor operationale si situatiei financiare a Societatii.

**Riscul de rata a dobanzii privind fluxurile de trezorerie si valoarea justa** - Riscul de rata a dobanzii in cazul Societatii provine din imprumuturile pe termen lung si scurt. Imprumuturile acordate la rate variabile expun Societatea la riscul ratei dobanzii fluxului de numerar care este partial compensat de numerarul detinut la rate variabile. In timpul anului 2022, imprumuturile Societatii la o rata variabila au fost denuminate in moneda functionala.

**Risc asociat cu insolventa si falimentul** - legislatia din Romania privind falimentul si executarea nu ofera acelasi nivel de drepturi, remedii si proiectii de care se bucura creditorii conform regimurilor juridice din alte jurisdicii ale Uniunii Europene. In special, legislatia si practica privind falimentul si executarea din Romania pot face recuperarea de catre Societate a sumelor legate de creantele garantate si negarantate in instantele din Romania mult mai dificila si indelungata comparativ cu alte tari. In ultimii ani, insolventa in Romania a cunoscut o dinamica nefavorabila, societatile insolvabile, precum si societatile care au raportat pierderi nete, fiind in mare parte responsabile de inrautatirea disciplinei de plata in intreaga



economie. Incapacitatea de a obtine remedii legale eficiente intr-un timp rezonabil poate afecta in mod negativ activitatea, situatia financiara, rezultatele operatiunilor, lichiditatea sau perspectivele Societatii.

**Alte riscuri** - Investitorii potentiali ar trebui sa ia in considerare faptul ca riscurile prezentate anterior sunt cele mai semnificative riscuri despre care Societatea are cunostinta la momentul redactarii acestui Memorandum. Totusi, riscurile prezentate in aceasta sectiune nu includ in mod obligatoriu toate acele riscuri asociate activitatii Societatii, iar acesta nu poate garanta faptul ca ea cuprinde toate riscurile relevante. Pot exista si alti factori de risc si incertitudini de care Societatea nu are cunostinta la data redactarii documentului de fata si care pot modifica in viitor rezultatele efective, conditiile financiare, performantele si realizările Societatii. De asemenea, investitorii ar trebui sa intreprinda verificari prealabile necesare in vederea intocmirii propriei evaluari a oportunitatii investitiei.

#### **10. Declaratie referitoare la politica si practica privind dividendele**

In prezent, Societatea nu are o politica de dividende. In conditiile in care Societatea are posibilitatea sa distribuie dividende, in general, acestea sunt acordate anual actionarilor in functie de performanta inregistrata, luand in considerare si necesitatile de finantare ale Societatii si de implicarea acestuia in noi proiecte.

Avand in vedere ca Societatea este intr-o perioada de dezvoltare, conducerea acesteia nu a considerat oportuna distribuirea de dividende, prin urmare nu s-a intocmit o politica formalizata in acest sens

#### **11. Declaratie referitoare la politica si practica privind prognozele**

In prezent, Societatea nu are o politica formalizata de prognoze, dar intocmeste estimari anuale. Aceste estimari sunt revizuite si actualizate periodic de catre Societate, fiind adaptate in functie de situatia activitatii curente si a mediului in care activeaza.

Estimarile si prognozele bugetare sunt realizate cu buna-credinta de catre conducerea operationala, respectiv executiva a Societatii, care se bazeaza pe informatiile curente, dar si pe diverse procese intene rezonabile.

#### **12. Evenimente ulterioare datei de raportare a bilantului**

In aprilie 2023 societatea Prefera Foods SA a raportat catre BVB inceperea procedurii de vanzare a partilor sociale reprezentand 100% din capitalul social al Prefera Trading SRL catre Morad Foods SRL, pentru pretul de 3,25 mil EUR. Ca urmare a acordului partilor din data de 13 aprilie 2023, Prefera Foods SA a informat cu privire la principalele repere ale etapelor necesare pentru finalizarea tranzactiei:

- tranzacția consta in vanzarea catre Morad Foods: (i) a partilor sociale in Prefera Trading, reprezentând 100% din capitalul social al Prefera Trading si (ii) a utilajului si a stocului folosite cu privire la activitatea legata in principal de marcele "Capricii și Delicii"



- documentele tranzactiei vor fi incheiate in forma negociata pe seama Prefera Foods, cu puteri și autoritate depline, de catre reprezentantii companiei.

Pe parcursul lunii aprilie 2023, Societatea a decis cresterea participatiei detinute in entitatea Verdino Green Foods cu suma de 4.4 mil RON, procentul detinut in capitalul entitatii dupa finalizarea acestei operatiuni va fi 20.26%.

#### Aspecte fiscale

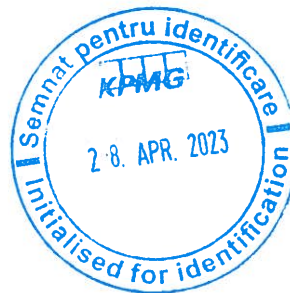
In data de 23 martie 2023, Societatea a primit raspuns de la autoritatile fiscale cu privire la contestatia depusa impotriva raportului de inspectie fiscala F-AB\_224/30.12.2021 si a deciziilor F-AB\_324/30.12.2021 respectiv F-AB\_326/30.12.2021. In urma solutionarii contestatiei depuse, Societatea a avut castig de cauza, urmand sa recupereze de la stat suma de 2.092.403, platita in cursul anului 2022.

Societatea a reflectat in situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2022 o creanta de recuperat, ca urmare a solutionarii contestatiei.

### **13. Informatii privind valorile mobiliare emise de catre Societate**

In baza Hotararii Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor din data de 07.06.2021 Societatea a derulat o oferta de vanzare a 6.000 obligatiuni cu posibilitatea extinderii pana la 10.000, prin metoda plasamentului privat, adresata unui numar de pana la 150 investitori, in cadrul caruia au fost vandute un numar de 10.000 obligatiuni neconditionate, negarantate, neconvertibile la o valoare nominala de 500 EUR/obligatiune, valoarea totala a emisiunii fiind de 5.000.000 EUR. Data de Emisiune este 23 iulie 2021, iar Data Scadentei este 23 iulie 2026. In 10 septembrie 2021 obligatiunile au fost admise la tranzactionare in cadrul SMT (Sistemului Multilateral de Tranzactionare) - BVB, simbol PRF26E.

Obligatiunile sunt emise in EURO, au o rata a cuponului fixa de 7,5% p.a., cupoanele sunt platite semestrial la datele de 10 ianuarie si 10 iulie a fiecarui an pana la maturitate, iar principalul urmeaza a fi rambursat integral la Data scadentei de 23 iulie 2026.

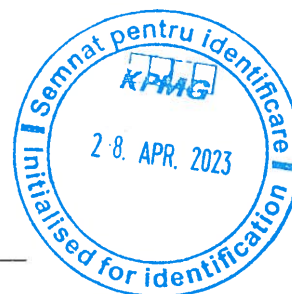


#### 14. Elemente de perspectiva privind activitatea Societatii

Principalele obiective care vor fi urmarite in anul 2023 de catre conducerea Societatii sunt in special legate de asigurarea continuitatii activitatii si de indeplinirea tuturor obligatiilor contractuale asumate fata de creditorii si de partenerii de afaceri.

Pe parcursul anului se va pune accent pe finalizarea tranzactiei cu Morad Foods asa cum s-a precizat la capitolul anterior.

Data: 21 aprilie 2023



**Ciurtin Petru Raul**

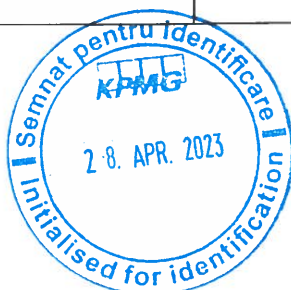
**Presedinte Consiliu de Administratie**

**ANEXA 1. DECLARATIE PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA**

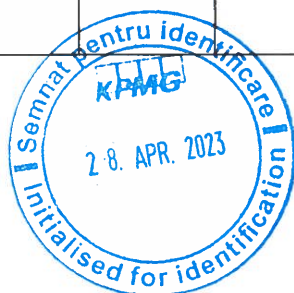
**Declaratia privind Guvernanta Corporativa**

**31 decembrie 2022**

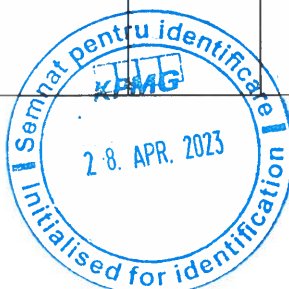
Principiile de Guvernanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
<p><b>A.1.</b> Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii.</p> <p>Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.</p>		Partial	Modul de administrare al Societatii si responsabilitatile CA sunt stabilite in actul constitutiv al Societatii. Urmează măsuri de conformare cu prevederile CGC.
<p><b>A.2.</b> Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non- profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.</p>		NU	Cerinta urmeaza sa fie implementata odata cu expirarea mandatului curent.
<p><b>A.3.</b> Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.</p>		NU	Cerinta urmeaza sa fie implementata
<p><b>A.4.</b> Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.</p>		NU	Societatea urmeaza sa elaboreze o politica privind evaluarea Consiliului.



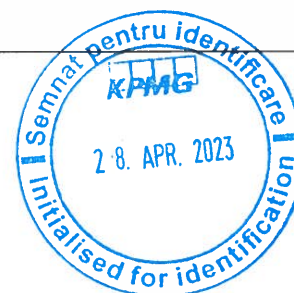
<p><b>A.5.</b> Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este aplicabila va contine cel putin urmatoarele:</p> <p>A.5.1. Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat;</p> <p>A.5.2. Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat;</p> <p>A.5.3. Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin;</p> <p>A.5.4. Obligatia de a informa Bursa de valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.</p>	<p>DA</p>		
<p><b>B.1.</b> Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.</p>		<p>NU</p>	<p>Politica urmeaza sa fie elaborata.</p>
<p><b>B.2.</b> Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.</p>		<p>NU</p>	<p>Nu exista un departament de audit intern, dar exista o persoana desemnata in acest sens. Datorita cifrei de afaceri si naturii repetitive a multor operatiuni financiar-contabile si comerciale nu este cazul sa se infiinteze un departament de audit intern.</p>



<p><b>C.1.</b> Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.</p>		<p>NU</p>	<p>Notele la situatiile financiare anuale contin informatii privind remunerarea administratorilor si directorului.</p>
<p><b>D.1.</b> Pagina de web a Societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori.</p>		<p>NU</p>	<p>Obligatiile de raportare, termenele si conditiile rapoartelor obligatorii sunt conforme cu prevederile regulamentelor C.N.V.M./A.S.F. si ale Codului B.V.B. - sistem multilateral de tranzactionare. In cazul listarii de obligatiuni negarantate, pe piata AERO din cadrul B.V.B. prevederea de la D.1 este o recomandare</p>
<p><b>D.2.</b> Societatea trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a Societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a Societatii.</p>		<p>NU</p>	<p>Compania nu are actiuni listate la B.V.B, ci obligatiuni, astfel incat nu este implicata in relatia cu investitorii cu politica de dividend. Se plateste cupon semi-anual, nu se platesc dividende.</p>
<p><b>D.3.</b> Societatea trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa</p>		<p>NU</p>	<p>In momentul in care s-a facut listarea obligatiunilor la B.V.B , in memorandumul de listare s-au facut aceste prognoze. Nu exista obligativitatea actualizarii lor anuale. In rest compania indeplineste intocmai si la timp cerintele B.V.B si A.S.F. privind rapoartele si continutul lor.</p>



fie publicata pe pagina de internet a Societatii.			
<b>D.4.</b> Societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.		NU	Nu este cazul, compania nu are listate actiuni.
<b>D.5.</b> Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana, cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		NU	Nu este cazul, compania nu are listate actiuni la B.V.B.
<b>D.6.</b> Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte.		NU	Organizarea unor astfel de evenimente va fi evaluata in raport cu solicitarile venite din partea investitorilor.





**Bifati numai dacă este cazul:**

Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti

Sucursala

GIE - grupuri de interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An  Semestru Anul **2022**

Suma de control 14.624.000

Entitatea **PREFERA FOODS SA**

**Adresa**

Județ **Alba** Sector Localitate **OIEJDEA**

Strada **DN1 KM 392+600** Nr. Bloc Scara Ap. Telefon **0258806690**

Număr din registrul comerțului **J01/245/2006** Cod unic de inregistrare **1 8 4 8 4 2 2 1**

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

1039 Prelucrarea și conservarea fructelor și legumelor n.c.a.

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1039 Prelucrarea și conservarea fructelor și legumelor n.c.a.

**Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

**Entități mijlocii, mari si entități de interes public**

**Entități mici**

**Microentități**

**Entități de interes public** ?

**Raportări anuale**

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

**Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic**

**F10 - BILANT**

**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

**F30 - DATE INFORMATIVE**

**F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

**Indicatori:**

Capitaluri - total	8.302.259
Capital subscris	14.624.000
Profit/ pierdere	7.161.509

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

Semnătura

Numele si prenumele

DOBREAN CARMEN RODICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NU

Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NU

**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

KPMG AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA 09

CIF/ CUI

1 2 9 9 7 2 7 9

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

**SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA**

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori?  DA  NU

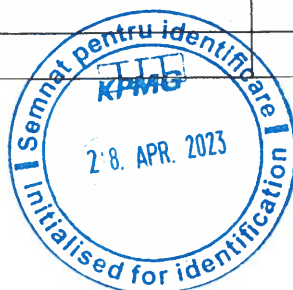
**Formular VALIDAT**

**BILANT**  
la data de 31.12.2022

Cod 10

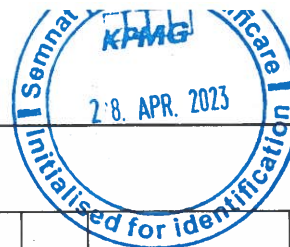
- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	0	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	1.165.742	711.325
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>1.165.742</b>	<b>711.325</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	10.768.228	3.975.934
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	631.577	537.661
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	215.000	215.000
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	1.582.575	79.281
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	557.051	
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	<b>17</b>	<b>13.754.431</b>	<b>4.807.876</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	2.500.000	17.320.500
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		6.950.000
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>2.500.000</b>	<b>24.270.500</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	<b>25</b>	<b>17.420.173</b>	<b>29.789.701</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			



1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	5.738.212	2.688.692
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	93.741	12.536
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	1.763.741	3.055.610
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	652.547	493.696
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	8.248.241	6.250.534
<b>II. CREAŢE</b>				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	6.147.528	3.797.982
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creațe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	762.793	13.534.955
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	6.910.321	17.332.937
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	483.277	866.781
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	15.641.839	24.450.252
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	242.135	209.720
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	716.765	511.726
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	736.624	889.012
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	0	8.950.761
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	55.396	65.120
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.484.355	4.629.087
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	283.741	130.583
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	54.041	129.123
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		





8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	2.692.406	1.645.688
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	7.306.563	16.439.374
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	8.446.719	8.220.598
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	26.583.657	38.522.025
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	24.740.500	24.737.000
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		5.385.000
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	150.176	
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	24.890.676	30.122.000
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	441.313	97.766
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	441.313	97.766
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	130.692	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	130.692	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	130.692	
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	14.624.000	14.624.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	14.624.000	14.624.000
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	87	86	35.500.000	35.500.000
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	88	87		
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88		358.075
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91		358.075
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	96	95	0	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	97	96	39.423.312	48.983.250
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	98	97	0	7.161.509
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	99	98	9.449.020	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		358.075
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	1.251.668	8.302.259
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	1.251.668	8.302.259

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

Numele si prenumele

DOBREAN CARMEN RODICA

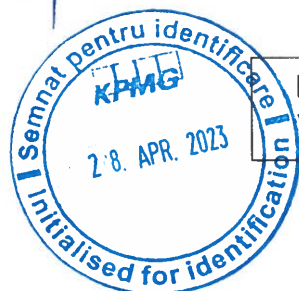
Semnătura

Calitatea

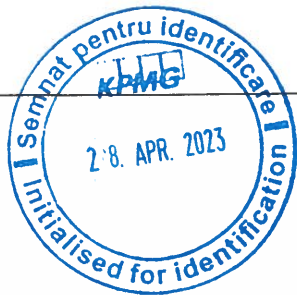
11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



Formular  
VALIDAT



## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

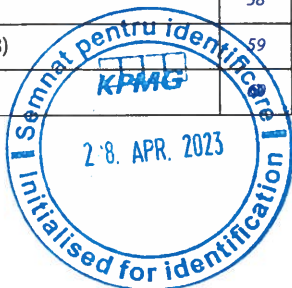
la data de 31.12.2022

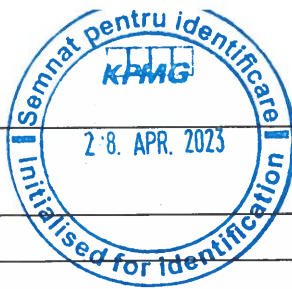
Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
		2021	2022	
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	43.011.391	43.115.168
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	23.410.384	30.425.578
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	59.605.900	52.766.915
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	2.103.487	4.743.408
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	18.697.996	14.395.155
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	1.493.501
Sold D	08	08	962.535	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	69.961	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	264.369	17.727.116
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	156.830	130.692
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	42.383.186	62.335.785
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	21.233.666	22.282.963
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	419.464	237.176
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	2.536.079	2.543.368
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.004.320	1.009.921
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	1.077.504	1.152.761
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	2.036.103	5.269.011
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	668.391	1.245.562
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	12.384.989	10.602.801
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	12.011.103	10.237.405
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	373.886	365.396

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	2.681.672	2.473.795
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	2.681.672	2.473.795
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	120.031	-156.906
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	440.710	273.513
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	320.679	430.419
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	9.609.353	10.837.798
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	8.365.481	8.599.047
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	295.338	324.831
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	767.217	502.126
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	181.317	1.411.794
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	13.515	-343.547
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	407.070	92.768
- Venituri (ct.7812)	42	41	393.555	436.315
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	43	42	50.366.481	52.500.897
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	9.834.888
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	7.983.295	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	14.660	53.548
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	101.081	861.478
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	53	52	115.741	915.026
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	1.089.944	2.595.200
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	54.041	136.520
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	491.522	993.205
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>		59	1.581.466	3.588.405





			F20 - pag. 3	
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	1.465.725	2.673.379
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	63	62	42.498.927	63.250.811
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	64	63	51.947.947	56.089.302
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	7.161.509
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	9.449.020	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66		
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0	7.161.509
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	9.449.020	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

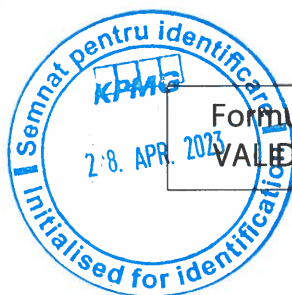


**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

Semnătura



Formular  
VALEDAT

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DOBREAN CARMEN RODICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	7.161.509	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	149		129
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	160		72
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

<b>Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat</b>	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	327.243
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	327.243
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	519.495
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	55	47	557.051	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute ( <b>rd. 49+54</b> )	58	48	2.573.252	17.324.976
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute ( <b>rd. 50 + 51 + 52 + 53</b> )	59	49	2.500.000	17.320.500
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	2.500.000	17.320.500
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute ( <b>rd. 55+56</b> )	65	54	73.252	4.476
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	73.252	4.476
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), <b>din care:</b>	68	57	6.868.780	4.158.910
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	229.182	1.288.812
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	1.095.503	
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	375.587	327.243
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , ( <b>rd.62 la 66</b> )	73	61	696.923	3.374.173
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	166.793	29.706
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	530.130	1.252.910
- subventii de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		2.091.557
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	65.874	10.160.782
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	65.874	10.163.755
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	-3.678	-2.973
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	9.818	501
- în lei (ct. 5311)	99	85	9.816	499
- în valută (ct. 5314)	100	86	2	2
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	473.248	866.280
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	447.775	5.214
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	25.473	861.066
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	6.178.674	11.788.896
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	741.044	170.100
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	3.285.730	4.629.087
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	828.898	1.102.317
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	624.257	338.344
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	530.845	1.130.299
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	371.469	119.076
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	147.951	1.004.843
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	11.425	6.380
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	54.041	5.514.123
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	54.041	5.514.123

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	942.757	6.943		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	942.757			
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130				
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	14.624.000	14.624.000		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	562.237	612.936		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	14.624.000	X	14.624.000	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	10.000.280	68,38	10.000.280	68,38
- deținut de persoane fizice	170	151	4.623.720	31,62	4.623.720	31,62
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				



<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
- dividendele interimare repartizate <i>8)</i>	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <i>din care:</i>	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), <i>din care:</i>	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

Semnatura \_\_\_\_\_



Formular  
VALIDAT

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DOBREAN CARMEN RODICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\*) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	12.532			X	12.532
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	2.929.597	315.215	980.201	X	2.264.611
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>2.942.129</b>	<b>315.215</b>	<b>980.201</b>	<b>X</b>	<b>2.277.143</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	25.898.542	445.642	18.209.636	64.471	8.134.548
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	1.052.707	756			1.053.463
5.Investitii imobiliare	12	215.000				215.000
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	1.582.575	211.245	1.714.539		79.281
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	557.051	349.354	906.405		0
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>29.305.875</b>	<b>1.006.997</b>	<b>20.830.580</b>	<b>64.471</b>	<b>9.482.292</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	<b>2.500.000</b>	<b>22.820.500</b>	<b>1.050.000</b>	<b>X</b>	<b>24.270.500</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>34.748.004</b>	<b>24.142.712</b>	<b>22.860.781</b>	<b>64.471</b>	<b>36.029.935</b>

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	12.532			12.532
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	1.763.855	257.142	467.711	1.553.286
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>1.776.387</b>	<b>257.142</b>	<b>467.711</b>	<b>1.565.818</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	15.130.314	2.121.981	13.093.681	4.158.614
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	421.130	94.672		515.802
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>15.551.444</b>	<b>2.216.653</b>	<b>13.093.681</b>	<b>4.674.416</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>17.327.831</b>	<b>2.473.795</b>	<b>13.561.392</b>	<b>6.240.234</b>

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

**Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

RADOVICI ADRIAN SEBASTIAN

Semnătura



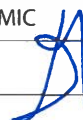
Numele si prenumele

DOBREAN CARMEN RODICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**ATENȚIE!**

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

## **Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității**

### **A. Întocmire raportări anuale**

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
  - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
  - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
  - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/asociați – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

**Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)**

**Atentie! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !**

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	-
			+

## DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991 s-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2022 pentru :

**S.C. PREFERA FOODS S.A.**

persoana juridica romana, inregistrata in Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Alba sub nr. J1/245/2006, cu sediul in Sat Oiejdea, Comuna Galda de Jos, DN1, km. 392+600, Jud. Alba, avand codul unic de inregistrare RO 18484221, telefonul 0372 389 100, faxul 0372 389 100, e-mail : office@preferafoods.ro, contul bancar in lei nr. , deschis la Banca Transilvania.

Directorul general al societatii, Ciurtin Raul, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2022 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Societatea isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate

Sermnatura:





## Declaratie

Subsemnatul Ciurtin Petru Raul, cetatean roman, domiciliat  
str. , Jud. , Romania, posesor al CI seria  
, eliberata de la data de , CNP  
in calitate de presedinte al consiliului de administratie  
si director general al Prefera Foods SA, persoana juridica romana,  
inregistrata in Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Alba sub nr.  
J1/245/2006, cu sediul in Sat Oiejdea, Comuna Galda de Jos, DN1, km.  
392+600, Jud. Alba, avand codul unic de inregistrare RO 18484221,  
telefonul 0372 389 100, faxul 0372 389 100, e-mail :  
office@preferafoods.ro, contul bancar in lei nr.  
RO , deschis la Banca Transilvania,

declar faptul ca, dupa cunostinta mea, situatia financiar - contabila a  
societatii, care a fost intocmita in conformitate cu standardele contabile  
aplicabile, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea, a activelor,  
obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere al societatii  
si ca raportul administratorilor cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si  
performantelor Prefera Foods SA, precum si o descriere a principalelor  
riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate.

Dau aceasta declaratie pentru a servi la Bursa de Valori Bucuresti.

Data: 28.04.2022



## Declaratie

Subsemnatul Radovici Adrian Sebastian, cetatean roman, domiciliat in \_\_\_\_\_, str. \_\_\_\_\_ nr. \_\_\_\_\_, Jud. \_\_\_\_\_, Romania, posesor al CI seria \_\_\_\_\_, eliberata de \_\_\_\_\_ la data de \_\_\_\_\_, CNP \_\_\_\_\_, in calitate de administrator si director financiar al Prefera Foods SA, persoana juridica romana, inregistrata in Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Alba sub nr. J1/245/2006, cu sediul in Sat Oiejdea, Comuna Galda de Jos, DN1, km. 392+600, Jud. Alba, avand codul unic de inregistrare RO 18484221, telefonul 0372 389 100, faxul : 0372 389 100, e-mail office@preferafoods.ro, contul bancar \_\_\_\_\_ lei nr. RO \_\_\_\_\_, deschis la Banca Transilvania,

declar faptul ca, dupa cunostinta mea, situatia financiar - contabila a societatii, care a fost intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea, a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere al societatii si ca raportul administratorilor cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor Prefera Foods SA, precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate.

Dau aceasta declaratie pentru a servi la Bursa de Valori Bucuresti.

Data: 28.04.2022



## Declaratie

Subsemnatul Raducanu Eberhart, cetatean roman, domiciliat in \_\_\_\_\_, Jud. \_\_\_\_\_, Romania, posesor al CI seria \_\_\_\_\_, eliberata de \_\_\_\_\_ la data de \_\_\_\_\_, CNP \_\_\_\_\_, in calitate de administrator al Prefera Foods SA, persoana juridica romana, inregistrata in Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Alba sub nr. J1/245/2006, cu sediul in Sat Oiejdea, Comuna Galda de Jos, DN1, km. 392+600, Jud. Alba, avand codul unic de inregistrare RO 18484221, telefonul 0372 389 100, faxul 0372 389 100, e-mail : office@preferafoods.ro, contul bancar in lei nr. RO \_\_\_\_\_, deschis la Banca Transilvania,

declar faptul ca, dupa cunostinta mea, situatia financiar - contabila a societatii, care a fost intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea, a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere al societatii si ca raportul administratorilor cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor Prefera Foods SA, precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate.

Dau aceasta declaratie pentru a servi la Bursa de Valori Bucuresti.

Data: 28.04.2022

